

中交疏浚（集团）股份有限公司

2019 年年度报告

重要提示

本公司承诺报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任

(本页无正文, 为《中文疏浚(集团)股份有限公司2019年年度报告》之盖章页)

中文疏浚(集团)股份有限公司(盖章)

2020年4月29日



释义

(如有)

目录

释义.....	3
第一章 报告期内企业主要情况.....	5
一、企业基本情况.....	5
二、债务融资工具联系人及联系方式.....	5
三、募集资金使用情况.....	6
第二章 财务报告.....	7

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

公司中文名称	中交疏浚（集团）股份有限公司
公司中文简称	中交疏浚
公司外文名称及缩写 (如有)	CCC Dredging(Group)Co.,Ltd
法定代表人	周静波
注册资本	人民币壹佰壹拾柒亿柒仟伍佰肆拾肆万柒仟玖佰陆拾肆元整 (RMB 11,775,447,964.00元)
设立日期	2015年05月07日
统一社会信用代码	91310000332716734W
注册地址	上海市杨浦区许昌路1296号201室
公司办公地址及邮政编码	北京市西城区德胜门外大街85号 100088
公司网址	http://www.cccc-cdc.com/
电子邮箱	wangshuyu@cccc-cdc.com
传真	无

二、债务融资工具联系人及联系方式

姓名	刘军军
办公地址	北京市西城区德胜门外大街85号9楼
电话	010-82016699
传真	无
电子邮箱	liujunjun@cccc-cdc.com

三、募集资金使用情况

单位：亿元

债券简称	发行 金额	已使用 金额	用途是 否变更	已使用金额的用途（披露详细 程度至少与募集说明书保持一 致）	变更是 否已披 露	变更后用途 是否符合国 家法律及政 策要求

注：

1. 披露截至年报披露日存续的债务融资工具信息（含短期融资券、超短期融资券、中期票
据、中小企业集合票据/集优票据以及以公开方式披露信息的定向发行工具）
2. 如已发行，但所有募集资金未使用，也应填列该表。

第二章 财务报告

具体审计报告如下：

中交疏浚(集团)股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 3
已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 6
合并利润表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
合并现金流量表	11 - 12
公司资产负债表	13 - 14
公司利润表	15
公司股东权益变动表	16 - 17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 184



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

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

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

审计报告

安永华明（2020）审字第61357567_A01号
中交疏浚（集团）股份有限公司

中交疏浚（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中交疏浚（集团）股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中交疏浚（集团）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中交疏浚（集团）股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

中交疏浚（集团）股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61357567_A01号
中交疏浚（集团）股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任（续）

在编制财务报表时，管理层负责评估中交疏浚（集团）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中交疏浚（集团）股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61357567_A01号
中交疏浚（集团）股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张毅强



中国注册会计师：杨 晶

中国 北京

2020年3月31日

中交疏浚(集团)股份有限公司
 合并资产负债表
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	8,032,103,250	8,018,675,283
应收票据	2	423,564,821	1,483,346,329
应收账款	3	17,506,196,476	14,662,363,586
应收账款融资	4	475,845,155	690,118,036
预付款项	5	1,542,156,351	1,654,586,206
其他应收款	6	4,242,843,995	4,447,345,496
存货	7	3,896,376,421	2,232,017,060
合同资产	8	12,963,058,440	10,167,848,506
一年内到期的非流动资产		8,117,897,504	7,136,022,192
其他流动资产	9	<u>160,566,406</u>	<u>2,131,677,339</u>
流动资产合计		<u>57,360,608,819</u>	<u>52,624,000,033</u>
非流动资产			
长期应收款	10	13,279,650,837	12,252,081,771
长期股权投资	11	7,516,699,085	5,662,022,818
其他权益工具投资	12	5,629,667,603	4,537,721,617
其他非流动金融资产	13	136,149,000	133,650,000
投资性房地产	14	560,551,527	420,439,783
固定资产	15	12,805,062,290	15,396,071,789
在建工程	16	166,429,804	597,949,646
使用权资产	17	3,108,272,756	-
无形资产	18	1,755,427,107	1,507,124,934
开发支出		37,578,759	2,561,758
商誉		30,420,616	30,420,616
长期待摊费用		112,817,254	179,802,091
递延所得税资产	19	402,431,818	378,981,863
其他非流动资产	20	<u>1,939,806,388</u>	<u>1,316,385,008</u>
非流动资产合计		<u>47,480,964,844</u>	<u>42,415,213,694</u>
资产总计		<u>104,841,573,663</u>	<u>95,039,213,727</u>

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12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	22	7,083,235,746	4,451,010,518
应付票据	23	4,584,505,764	3,860,775,407
应付账款	24	24,768,097,568	22,102,473,638
合同负债	25	3,639,133,354	3,538,542,376
应付职工薪酬	26	132,024,931	79,206,782
应交税费	27	573,708,429	522,259,045
其他应付款	28	6,921,037,567	6,934,396,866
一年内到期的非流动负债	29	2,792,550,484	2,158,040,320
其他流动负债	30	<u>1,775,786,544</u>	<u>1,718,519,507</u>
流动负债合计		<u>52,270,080,387</u>	<u>45,365,224,459</u>
非流动负债			
长期借款	22	3,614,707,559	2,931,236,975
应付债券	31	9,735,976,835	9,981,238,196
租赁负债	32	1,344,070,774	-
长期应付款	33	1,726,152,859	3,214,034,129
长期应付职工薪酬	34	160,980,000	187,370,000
预计负债		888,318	36,718,767
递延收益	35	86,081,503	87,778,769
递延所得税负债	19	526,184,391	318,287,737
其他非流动负债		<u>94,603,296</u>	<u>127,446,105</u>
非流动负债合计		<u>17,289,645,535</u>	<u>16,884,110,678</u>
负债合计		<u>69,559,725,922</u>	<u>62,249,335,137</u>

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12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
股东权益			
股本	36	11,775,447,964	11,775,447,964
资本公积	37	6,667,889,725	6,666,793,069
其他综合收益	38	3,039,020,839	2,177,181,704
专项储备	39	736,698,395	866,322,579
盈余公积	40	200,291,802	167,272,198
未分配利润	41	<u>10,152,928,365</u>	<u>8,678,549,118</u>
归属于母公司股东权益合计		32,572,277,090	30,331,566,632
少数股东权益		<u>2,709,570,651</u>	<u>2,458,311,958</u>
股东权益合计		<u>35,281,847,741</u>	<u>32,789,878,590</u>
负债和股东权益总计		<u>104,841,573,663</u>	<u>95,039,213,727</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中交疏浚(集团)股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	42	37,444,430,216	34,228,362,237
减：营业成本	42	32,366,638,558	29,278,352,153
税金及附加	43	95,748,458	124,672,998
销售费用		145,691,043	128,010,419
管理费用	44	2,156,033,387	2,248,772,902
研发费用	45	945,152,828	695,101,872
财务费用	46	647,723,703	278,030,520
其中：利息费用		896,163,292	667,668,105
利息收入		302,688,903	240,868,973
加：其他收益	48	40,661,176	3,446,060
投资收益	49	619,585,180	279,263,980
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		265,020,684	181,910,604
以摊余成本计量的金融 资产终止确认损失		(192,796,336)	(48,233,042)
公允价值变动收益	50	1,329,000	-
信用减值损失	51	(30,045,373)	(315,105,698)
资产处置收益	52	<u>16,185,002</u>	<u>60,252,955</u>
营业利润		1,735,157,224	1,503,278,670
加：营业外收入	53(1)	52,533,798	55,879,182
减：营业外支出	53(2)	<u>10,287,352</u>	<u>6,574,604</u>
利润总额		1,777,403,670	1,552,583,248
减：所得税费用	54	<u>192,898,605</u>	<u>285,664,526</u>
净利润		<u>1,584,505,065</u>	<u>1,266,918,722</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,584,505,065</u>	<u>1,266,918,722</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>1,583,462,150</u>	<u>1,281,370,481</u>
少数股东损益		<u>1,042,915</u>	(14,451,759)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中文疏浚(集团)股份有限公司
合并利润表(续)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益/(亏损)的税后净额		862,839,358	(429,789,046)
归属于母公司股东的其他综合收益/(亏损)的税后净额	38	861,954,925	(430,064,795)
不能重分类进损益的其他综合收益/(亏损)			
重新计量设定受益计划变动额		7,465,717	(4,597,263)
其他权益工具投资公允价值变动		<u>857,035,940</u>	<u>(386,566,146)</u>
		864,501,657	(391,163,409)
将重分类进损益的其他综合亏损			
权益法下可转损益的其他综合亏损	(81,916)	-
外币财务报表折算差额	(<u>2,464,816</u>	<u>(38,901,386)</u>
	(2,546,732)	(38,901,386)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38	<u>884,433</u>	<u>275,749</u>
综合收益总额		<u>2,447,344,423</u>	<u>837,129,676</u>
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>2,445,417,075</u>	<u>851,305,686</u>
归属于少数股东的综合收益/(亏损)总额		<u>1,927,348</u>	<u>(14,176,010)</u>

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
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度	附注五	归属于母公司股东权益						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
一、上年年末余额		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
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润		-	-	-	-	-	1,583,462,150	1,583,462,150	1,042,915	1,584,505,065
2. 其他综合收益	38	-	-	861,954,925	-	-	-	861,954,925	884,433	862,839,358
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	331,139,585	331,139,585
2. 其他		-	1,096,656	-	-	-	-	1,096,656	(255,643)	841,013
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	33,019,604	(33,019,604)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(76,179,089)	(76,179,089)	(27,099,050)	(103,278,139)
3. 提取永续中期票据利息		-	-	-	-	-	-	-	(54,900,000)	(54,900,000)
(四) 股东权益内部结转										
1. 其他综合收益结转留存收益		-	-	(115,790)	-	-	115,790	-	-	-
(五) 专项储备										
1. 本年提取		-	-	-	259,812,172	-	-	259,812,172	919,973	260,732,145
2. 本年使用		-	-	-	(389,436,356)	-	-	(389,436,356)	(473,520)	(389,909,876)
三、本年年末余额		<u>11,775,447,964</u>	<u>6,667,889,725</u>	<u>3,039,020,839</u>	<u>736,698,395</u>	<u>200,291,802</u>	<u>10,152,928,365</u>	<u>32,572,277,090</u>	<u>2,709,570,651</u>	<u>35,281,847,741</u>

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
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度	附注五	归属于母公司股东权益						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
一、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
会计政策变更		-	-	1,189,886,246	-	-	(6,083,944)	1,183,802,302	(3,596,831)	1,180,205,471
二、本年年初余额		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
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润		-	-	-	-	-	1,281,370,481	1,281,370,481	(14,451,759)	1,266,918,722
2. 其他综合收益/(亏损)	38	-	-	(430,064,795)	-	-	-	(430,064,795)	275,749	(429,789,046)
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	48,732,883	48,732,883
2. 其他权益工具持有者投入资本(附注五、59)		-	-	-	-	-	-	-	998,499,700	998,499,700
3. 其他		-	800,635	-	-	-	(234,541)	566,094	-	566,094
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	8,764,019	(8,764,019)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(356,582,850)	(356,582,850)	(57,857,388)	(414,440,238)
(四) 专项储备										
1. 本年提取		-	-	-	286,343,826	-	-	286,343,826	1,177,222	287,521,048
2. 本年使用		-	-	-	(277,557,422)	-	-	(277,557,422)	(720,304)	(278,277,726)
四、本年年末余额		<u>11,775,447,964</u>	<u>6,666,793,069</u>	<u>2,177,181,704</u>	<u>866,322,579</u>	<u>167,272,198</u>	<u>8,678,549,118</u>	<u>30,331,566,632</u>	<u>2,458,311,958</u>	<u>32,789,878,590</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中文疏浚(集团)股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,693,554,506	33,839,603,146
收到的税费返还		5,369,722	637,376
收到其他与经营活动有关的现金	55(1)	<u>498,441,168</u>	<u>247,447,714</u>
经营活动现金流入小计		<u>35,197,365,396</u>	<u>34,087,688,236</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(27,888,172,043)	(26,386,785,989)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,911,684,657)	(3,171,651,378)
支付的各项税费		(806,822,491)	(948,309,017)
支付其他与经营活动有关的现金	55(2)	<u>(2,046,696,503)</u>	<u>(2,070,029,635)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(34,653,375,694)</u>	<u>(32,576,776,019)</u>
经营活动产生的现金流量净额	56(1)	<u>543,989,702</u>	<u>1,510,912,217</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,233,078,802	1,954,170,803
取得投资收益收到的现金		494,303,662	171,930,306
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		487,841,325	40,222,820
收到其他与投资活动有关的现金		<u>556,267,463</u>	<u>522,942,554</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,771,491,252</u>	<u>2,689,266,483</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,818,865,536)	(1,219,461,579)
投资支付的现金		(2,145,720,682)	(3,525,658,195)
支付其他与投资活动有关的现金		<u>(720,000,000)</u>	<u>(1,096,000,000)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(4,684,586,218)</u>	<u>(5,841,119,774)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,913,094,966)</u>	<u>(3,151,853,291)</u>

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)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		331,139,585	49,208,632
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		331,139,585	49,208,632
取得借款收到的现金		13,595,170,794	10,863,011,448
发行债券和中期票据收到的现金		-	4,983,405,360
收到其他与筹资活动有关的现金		<u>369,738,600</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计		<u>14,296,048,979</u>	<u>15,895,625,440</u>
偿还债务支付的现金		(10,738,824,561)	(13,168,618,475)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,297,269,777)	(1,108,814,181)
支付其他与筹资活动有关的现金	55(3)	<u>(937,722,120)</u>	<u>(399,286,844)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(12,973,816,458)</u>	<u>(14,676,719,500)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,322,232,521</u>	<u>1,218,905,940</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>51,498,638</u>	<u>52,318,888</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		4,625,895	(369,716,246)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>7,787,383,813</u>	<u>8,157,100,059</u>
六、年末现金及现金等价物余额	56(3)	<u>7,792,009,708</u>	<u>7,787,383,813</u>

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12月31日

人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,660,243,039	5,342,110,843
应收账款		58,203,035	39,335,133
预付款项		20,189,375	71,560,914
其他应收款	2	15,521,791,251	13,161,141,862
合同资产		73,338,505	1,945,534
其他流动资产		-	141
流动资产合计		<u>19,333,765,205</u>	<u>18,616,094,427</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	27,259,597,013	26,543,128,320
固定资产		35,468,954	41,459,171
在建工程		2,130,066	-
使用权资产		20,615,508	-
无形资产		17,790,475	15,480,345
长期待摊费用		1,881,456	590,295
递延所得税资产		84,707	150,053
其他非流动资产		-	85,173,225
非流动资产合计		<u>27,337,568,179</u>	<u>26,685,981,409</u>
资产总计		<u>46,671,333,384</u>	<u>45,302,075,836</u>

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(续)
 2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		1,500,000,000	-
应付账款		77,717,396	160,060,610
合同负债		61,107	266,435,222
应付职工薪酬		11,511,134	2,798,594
应交税费		8,198,319	3,037,072
其他应付款	4	11,221,171,318	11,122,390,508
一年内到期的非流动负债		4,317,024	-
流动负债合计		<u>12,822,976,298</u>	<u>11,554,722,006</u>
非流动负债			
应付债券		9,735,976,835	9,981,238,196
租赁负债		17,036,608	-
非流动负债合计		<u>9,753,013,443</u>	<u>9,981,238,196</u>
负债合计		<u>22,575,989,741</u>	<u>21,535,960,202</u>
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		(1,186,635)	(215,134)
专项储备		7,064	3,598
盈余公积		200,291,802	167,272,198
未分配利润		375,291,941	78,115,501
股东权益合计		<u>24,095,343,643</u>	<u>23,766,115,634</u>
负债和股东权益总计		<u>46,671,333,384</u>	<u>45,302,075,836</u>

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
 2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	5	94,721,844	948,569,454
减：营业成本	5	86,144,735	940,168,121
税金及附加		1,104,732	919,159
管理费用	6	220,446,723	138,742,927
财务费用	7	39,476,241	(27,886,494)
其中：利息费用		300,023,711	151,358,578
利息收入		262,084,509	221,219,427
加：其他收益		140,216	-
投资收益	8	584,573,381	170,677,255
其中：对联营企业的投资收益		4,469,722	2,270,548
以摊余成本计量的金融资 产终止确认损失		(46,761,641)	(35,670,548)
信用减值损失		(983,109)	23,275,799
营业利润		331,279,901	90,578,795
加：营业外收入		60,000	-
减：营业外支出		1,228,565	300,000
利润总额		330,111,336	90,278,795
减：所得税费用		(84,708)	2,822,580
净利润		<u>330,196,044</u>	<u>87,456,215</u>
按持续经营性分类			
持续经营净利润		<u>330,196,044</u>	<u>87,456,215</u>
其他综合(亏损)/收益的税后净额		(971,501)	46,666
将重分类进损益的其他综合(亏损)/收益 外币财务报表折算差额		(971,501)	46,666
综合收益总额		<u>329,224,543</u>	<u>87,502,881</u>

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
 公司股东权益变动表
 2019年度

人民币元

2019年度	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
一、上年年末余额	11,775,447,964	11,745,491,507	(215,134)	3,598	167,272,198	78,115,501	23,766,115,634
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
1. 净利润	-	-	-	-	-	330,196,044	330,196,044
2. 其他综合亏损	-	-	(971,501)	-	-	-	(971,501)
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	33,019,604	(33,019,604)	-
(三) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	29,385	-	-	29,385
2. 本年使用	-	-	-	(25,919)	-	-	(25,919)
三、本年年末余额	<u>11,775,447,964</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>(1,186,635)</u>	<u>7,064</u>	<u>200,291,802</u>	<u>375,291,941</u>	<u>24,095,343,643</u>

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
 公司股东权益变动表(续)
 2019年度

人民币元

2018年度	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
一、本年年初余额	11,775,447,964	11,745,491,507	(261,800)	3,011	158,508,179	356,006,155	24,035,195,016
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
1. 净利润	-	-	-	-	-	87,456,215	87,456,215
2. 其他综合收益	-	-	46,666	-	-	-	46,666
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	8,764,019	(8,764,019)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(356,582,850)	(356,582,850)
(三) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	587	-	-	587
三、本年年末余额	<u>11,775,447,964</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>(215,134)</u>	<u>3,598</u>	<u>167,272,198</u>	<u>78,115,501</u>	<u>23,766,115,634</u>

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
 2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,088,959,924	900,041,614
收到的税费返还		140,216	-
收到其他与经营活动有关的现金		<u>2,259,862,650</u>	<u>224,791,379</u>
经营活动现金流入小计		<u>3,348,962,790</u>	<u>1,124,832,993</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(48,960,015)	(48,960,015)	(769,837,040)
支付给职工以及为职工支付的现金	(149,516,032)	(149,516,032)	(111,484,253)
支付的各项税费	(14,140,324)	(14,140,324)	(9,159,425)
支付其他与经营活动有关的现金	(4,590,910,304)	(4,590,910,304)	(2,483,656,909)
经营活动现金流出小计	(4,803,526,675)	(4,803,526,675)	(3,374,137,627)
经营活动产生的现金流量净额	9(1)	(1,454,563,885)	(2,249,304,634)
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		-	281,362,426
处置固定资产、无形资产及其他长期资产所收回的现金净额		1,922	-
收到其他与投资活动有关的现金		<u>522,000,000</u>	<u>687,277,356</u>
投资活动现金流入小计		<u>522,001,922</u>	<u>968,639,782</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(4,402,558)	(4,402,558)	(5,984,571)
投资支付的现金	(711,998,971)	(711,998,971)	(440,000,000)
取得子公司支付的现金净额	-	-	(313,217,130)
支付其他与投资活动有关的现金	(720,000,000)	(720,000,000)	(720,000,000)
投资活动现金流出小计	(1,436,401,529)	(1,436,401,529)	(1,479,201,701)
投资活动产生的现金流量净额		(914,399,607)	(510,561,919)

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)
 2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		4,200,000,000	2,700,000,000
发行债券收到的现金		-	3,984,905,660
收到其他与筹资活动有关的现金		-	488,591,884
筹资活动现金流入小计		<u>4,200,000,000</u>	<u>7,173,497,544</u>
偿还债务支付的现金		(3,099,000,000)	(3,200,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(403,814,064)	(580,494,347)
支付其他与筹资活动有关的现金		(10,090,248)	-
筹资活动现金流出小计		<u>(3,512,904,312)</u>	<u>(3,780,494,347)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>687,095,688</u>	<u>3,393,003,197</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	10,405,346
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		<u>5,342,110,843</u>	<u>4,698,568,853</u>
六、年末现金及现金等价物余额	9(2)	<u>3,660,243,039</u>	<u>5,342,110,843</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

中交疏浚(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责任公司(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”)。

本财务报表由业经本公司董事会于2020年3月31日批决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

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

本集团根据实际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:

三、重要会计政策及会计估计(续)

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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。

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，是指为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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资,按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期损益;购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,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,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

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等)。

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 合营安排分类及共同经营

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

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。

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。当且仅当本集团改变管理金融该资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。

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。

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(续)

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，以账龄组合为基础评估预期信用损失。

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

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

金融工具抵销

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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。按成本和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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 投资性房地产

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

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

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

	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。

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%至5%
船舶	10-25年	5%-10%	3.6%至9.5%
运输工具	5年	-	20%
机器设备	5-20年	-	5%至20%
办公及电子设备	3-5年	-	20%至33.3%
临时设施	2-3年	-	33.3%至50%

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

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、投资性房地产和存货等资产。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

16. 使用权资产(自2019年1月1日起适用)

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、船舶。

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件及专利权等。

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。

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。

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

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

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。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

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

离职后福利

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

基本养老保险

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

补充退休福利

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

辞退福利

本集团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。

21. 租赁负债(自2019年1月1日起适用)

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 预计负债

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

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

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

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

23. 其他权益工具

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

24. 与客户之间的合同产生的收入

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

建造合同

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

提供服务合同

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

销售商品合同

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

可变对价

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

重大融资成分

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

对于预计客户取得商品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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

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销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照三、22进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品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，按照提供商品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销售商品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、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让贸易商品前能够控制该等商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

特许经营合同(“BOT合同”)

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

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

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对价的公允价值计量,同时确认“长期应收款”,采用实际利率法,按摊余成本计量,待收到业主支付的款项后,进行冲减。

25. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 合同资产与合同负债(续)

合同负债

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

26. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产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。

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

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

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

27. 政府补助

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

政府文件规定用于购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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 政府补助(续)

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

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

28. 所得税

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

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

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。

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)

28. 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。

29. 租赁(自2019年1月1日起适用)

租赁的识别

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

单独租赁的识别

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

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

租赁和非租赁部分的分拆

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

租赁期的评估

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

作为承租人

本集团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。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

作为承租人(续)

租赁变更(续)

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

售后租回交易

本集团按照附注三、24评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

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

30. 租赁(适用于2018年度)

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

31. 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。

32. 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。

33. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 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：

建造合同履行进度的确定方法

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

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。

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

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

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

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

建造及服务合同

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 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，按可回收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。特许经营权的可回收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权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。

商誉减值

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

递延所得税资产

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

金融工具的公允价值确定

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

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

固定资产折旧

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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，参见附注五、34。

承租人增量借款利率

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

35. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

35. 会计政策和会计估计变更(续)

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

对于首次执行日前已存在的售后租回交易,本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、24 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易,本集团作为卖方(承租人)按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理,并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易,本集团卖方(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	<u>1,233,736</u>
	782,817,805
加权平均增量借款利率	<u>4.80%</u>
2019 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	360,966,866
加:2018 年 12 月 31 日应付融资租赁款	<u>1,151,975,658</u>
2019 年 1 月 1 日租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	<u>1,512,942,524</u>

三、重要会计政策及会计估计(续)

35. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

执行新租赁准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	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 年财务报表的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	12,805,062,290	14,936,538,921	(2,131,476,631)
使用权资产	3,108,272,756	-	3,108,272,756
长期待摊费用	112,817,254	196,311,201	(83,493,947)
一年内到期的非流动负债	2,792,550,484	2,721,523,760	71,026,724
租赁负债	1,344,070,774	-	1,344,070,774
长期应付款	1,726,152,859	2,183,515,433	(457,362,574)
未分配利润	10,152,928,365	10,217,361,111	(64,432,746)

三、重要会计政策及会计估计(续)

35. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

执行新租赁准则对 2019 年财务报表的影响如下(续):

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	32,366,638,558	32,407,219,612	(40,581,054)
管理费用	2,156,033,387	2,160,766,483	(4,733,096)
财务费用	647,723,703	537,976,807	109,746,896

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	20,615,508	-	20,615,508
一年内到期的非流动负债	4,317,024	-	4,317,024
租赁负债	17,036,608	-	17,036,608
未分配利润	375,291,940	376,030,063	(738,123)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	220,446,723	221,191,936	(745,213)
财务费用	39,476,241	37,992,905	1,483,336

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)

35. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
应收票据及应收账款	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	-	2,595,251,409	-	2,595,251,409
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

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。
增值税	<p>本公司及部分下属子公司凡被认定为增值税一般纳税人,于2019年4月1日前按照应税收入6%、10%和16%的税率计算销项税,于2019年4月1日后按应税收入6%、9%和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;其他子公司视同为增值税小规模纳税人,按3%的征收率计缴增值税。</p> <p>根据2016年财政部和国家税务总局颁发的《营业税改征增值税试点有关事项的规定》,本集团建筑老项目等按简易计税方法计税,按应税收入的3%计算应纳税额。</p>
城市维护建设税	按照实际缴纳的增值税税额的7%、5%或1%计缴。
教育费附加	按照实际缴纳的增值税税额的3%计缴。
房产税	从价计征房产以房产原值的70%、75%或80%为纳税基准,税率为1.2%;从租计征房产以租金收入为纳税基准,税率为12%。房产税系由本公司及部分下属子公司按规定自行申报缴纳。
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额为纳税基准,按超率累进税率计缴土地增值税。

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

四、税项(续)

2. 税收优惠

本集团内主要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
	2019 年	2018 年	
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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 年
中交天航南方交通建设有限公司	25%	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
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

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	6,564,521	7,216,589
银行存款	7,723,254,262	7,727,219,558
其他货币资金	<u>302,284,467</u>	<u>284,239,136</u>
	<u>8,032,103,250</u>	<u>8,018,675,283</u>

其他货币资金主要包括银行本票存款、银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等。受到限制的存款(附注五、58)主要用作保函保证金、承兑保证金、信用证存款等。

于2019年12月31日,本集团存放于境外的货币资金为人民币1,606,459,055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12月31日,本集团存放于这些国家或地区的外币计价的货币资金占本集团合并资产负债表货币资金余额的比例小于3%(2018年12月31日:小于3%)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1天至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12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	<u>423,564,821</u>	<u>1,483,346,329</u>

于2019年,无应收票据质押情况(2018年:无)。

五、合并财务报表主要项目注释(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12月31日		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	-	-	-	<u>71,820,714</u>

应收票据转移参见附注八、2。

出票人未履约而将票据转为应收账款的如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	<u>195,200,769</u>	<u>200,000,000</u>

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12月31日	2018年12月31日
1年以内	13,039,035,721	11,902,817,471
1年至2年	3,180,201,410	1,967,629,756
2年至3年	1,680,152,113	832,377,866
3年至4年	447,326,900	964,577,092
4年至5年	557,092,490	698,641,152
5年以上	<u>1,307,823,475</u>	<u>1,155,772,914</u>
	20,211,632,109	17,521,816,251
减: 应收账款坏账准备	<u>2,705,435,633</u>	<u>2,859,452,665</u>
	<u>17,506,196,476</u>	<u>14,662,363,586</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	其他减少	年末余额
2019年	<u>2,859,452,665</u>	<u>-</u>	<u>2,859,452,665</u>	<u>512,708,245</u>	<u>70,499</u>	<u>(666,795,776)</u>	<u>-</u>	<u>2,705,435,633</u>
2018年	<u>2,911,999,759</u>	<u>(283,869,254)</u>	<u>2,628,130,505</u>	<u>709,899,498</u>	<u>-</u>	<u>(478,564,668)</u>	<u>(12,670)</u>	<u>2,859,452,665</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	3,267,784,621	16	(1,196,637,652)	37
按信用风险特征组合				
计提坏账准备	16,943,847,488	84	(1,508,797,981)	9
其中：中国交建及同系				
子公司	<u>6,166,727,058</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>20,211,632,109</u>	<u>100</u>	<u>(2,705,435,633)</u>	
	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	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	<u>4,974,305,650</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>17,521,816,251</u>	<u>100</u>	<u>(2,859,452,665)</u>	

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	理由
公司1	268,240,362	268,240,362	100%	注
公司2	231,273,023	231,273,023	100%	注
公司3	626,338,780	177,620,162	28%	注
公司4	120,846,780	115,845,144	96%	注
公司5	86,511,438	86,511,438	100%	注

五、合并财务报表主要项目注释(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	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	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, 这些客户由于资金紧张或经营困难, 或有违约记录, 本集团预计全部或部分应收账款难以收回, 因而相应计提坏账准备。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	7,003,948,910	1.61	(112,448,395)
1年至2年	1,489,322,827	13.52	(201,322,569)
2年至3年	724,730,265	24.83	(179,982,949)
3年至4年	306,668,349	39.09	(119,890,395)
4年至5年	431,225,836	55.12	(237,696,634)
5年以上	<u>821,224,243</u>	80.06	<u>(657,457,039)</u>
	<u>10,777,120,430</u>		<u>(1,508,797,981)</u>
	2018年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	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	39.05	(327,689,106)
4年至5年	254,196,572	55.13	(140,133,526)
5年以上	<u>973,693,387</u>	80.04	<u>(779,376,543)</u>
	<u>10,059,116,973</u>		<u>(1,711,950,174)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于 2019 年，本集团计提坏账准备人民币 512,708,245 元(2018 年：人民币 709,899,498 元)，转回坏账准备人民币 666,795,776 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
	部分收回工程款 且信用风险降低	回收可能性	116,685,682	部分收回 银行存款
公司 1				
公司 2	收回工程款	回收可能性	59,556,247	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	26,295,683	银行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	20,592,601	银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	19,007,958	部分收回 银行存款

于 2019 年，本集团无实际核销的应收账款(2018 年：无)。

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2019年12月31日

	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>4,745,910,767</u>	<u>327,876,858</u>	<u>23%</u>

2018年12月31日

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

本年集团将以摊余成本计量的应收款项以无追索权保理、资产证券化方式转移给金融机构，终止确认的应收款项账面余额合计为人民币 4,255,219,122 元(2018 年：人民币 2,994,918,345 元)，确认损失人民币 192,796,336 元(2018 年：损失人民币 48,233,042 元)，计入投资收益。

应收账款转移参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、58。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收款项融资

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>475,845,155</u>	<u>690,118,036</u>

于2019年,无应收款项融资质押情况(2018年:无)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下:

	2019年12月31日		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	<u>395,149,821</u>	<u>59,980,000</u>	<u>142,146,366</u>	<u>112,367,056</u>

应收款项融资转移参见附注八、2。

于2019年,无因出票人未履约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:

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,154,545,642	75	1,546,275,734	93
1到2年	376,538,285	25	58,922,065	4
2到3年	5,504,024	-	26,798,133	2
3年以上	<u>5,568,400</u>	-	<u>22,590,274</u>	<u>1</u>
	<u>1,542,156,351</u>	<u>100</u>	<u>1,654,586,206</u>	<u>100</u>

于2019年12月31日,账龄超过一年的预付款项为人民币387,610,709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。

按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

2019年12月31日	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>637,540,704</u>	<u>41%</u>
2018年12月31日	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>527,162,947</u>	<u>32%</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	564,246
应收股利	153,165,187	60,857,199
其他应收款	<u>4,089,678,808</u>	<u>4,385,924,051</u>
	<u>4,242,843,995</u>	<u>4,447,345,496</u>
<u>应收利息</u>		
	2019年12月31日	2018年12月31日
定期存款	<u>-</u>	<u>564,246</u>
<u>应收股利</u>		
	2019年12月31日	2018年12月31日
泰升集团控股有限公司	76,917,510	-
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
神华上航疏浚有限责任公司	15,083,128	-
中国港湾工程有限责任公司	7,652,374	7,652,374
广东中交龙沙物流有限公司	<u>977,242</u>	<u>977,242</u>
	<u>153,165,187</u>	<u>60,857,199</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	153,165,187	60,857,199
应收利息	-	564,246
存放在中国交建结算中心的款项	358,855,510	1,075,467,987
应收履约保证金	1,116,224,565	940,175,083
应收代垫款及押金	757,956,471	542,910,311
应收其他保证金	446,416,062	541,325,837
应收投标保证金	222,012,291	347,330,717
与中国交建及同系子公司的其他往来款	280,064,166	298,552,090
应收备用金	55,201,425	54,443,760
其他	<u>1,307,510,500</u>	<u>912,702,049</u>
	4,697,406,177	4,774,329,279
减: 其他应收款坏账准备	<u>454,562,182</u>	<u>326,983,783</u>
	<u>4,242,843,995</u>	<u>4,447,345,496</u>

注释: 上述其他应收款中包含的应收中国交建及同系子公司以及其他关联方款项详情参见附注十一、6.(5)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

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

2019年

	第一阶段 未来12个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期续期信用 损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预计信 用损失)	合计
年初余额	11,302,637	308,981,017	6,700,129	326,983,783
年初余额在本年 —转入第二阶段	(60,484)	60,484	-	-
本年计提	3,437,639	177,548,712	-	180,986,351
本年转回	(3,985,573)	(48,782,806)	(600,000)	(53,368,379)
本年核销	-	(40,640)	-	(40,640)
其他变动	-	1,067	-	1,067
	<u>10,694,219</u>	<u>437,767,834</u>	<u>6,100,129</u>	<u>454,562,182</u>

2018年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期续 期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期续 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
年初余额	20,271,015	164,400,000	135,594,620	316,535	320,582,170
年初余额在本年 —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	-	24,960	-	34,333
	<u>11,302,637</u>	<u>164,400,000</u>	<u>144,581,017</u>	<u>6,700,129</u>	<u>326,983,783</u>

注释: 本公司之子公司中交海洋建设开发有限公司(以下简称“中交海建”)从五家供应商采购物资人民币 526,994,500 元, 该等物资存放于一家独立第三方仓储商仓库。2019年9月, 中交海建被该仓储商告知上述物资的仓储量为零。中交海建已分别于2019年9月和2020年2月以仓储合同纠纷和买卖合同纠纷向有关法院对该仓储商及一家供应商提起诉讼, 并向法院申请对该仓储商所属之与上述货值等额的资产进行财产保全。截至本报告日, 法院已受理该等诉讼并执行了财产保全, 但尚未开庭审理。中交海建咨询律师意见并经管理层估计可能获赔的金额后, 于2019年12月31日计提了相应的减值准备人民币 150,721,450 元。

五、合并财务报表主要项目注释(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：

2019年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期续期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预计信用损失)	合计
年初余额	3,741,554,992	1,026,074,158	6,700,129	4,774,329,279
年初余额在本年一转入第二阶段	(11,603,913)	11,603,913	-	-
本年新增	92,307,988	526,994,500	-	619,302,488
终止确认	(530,158,932)	(165,363,307)	(600,000)	(696,122,239)
本年转销	-	(103,351)	-	(103,351)
	<u>3,292,100,135</u>	<u>1,399,205,913</u>	<u>6,100,129</u>	<u>4,697,406,177</u>

2018年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期续期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期续期信用损失 (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
年初余额	3,381,030,571	274,000,000	653,781,825	316,535	4,309,128,931
年初余额在本年一转入第二阶段	(9,588,243)	-	9,588,243	-	-
一转入第三阶段	-	-	(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)
本年转销	-	-	(26,737)	-	(26,737)
	<u>3,741,554,992</u>	<u>274,000,000</u>	<u>752,074,158</u>	<u>6,700,129</u>	<u>4,774,329,279</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2019年,本集团计提坏账准备人民币180,986,351元(2018年:人民币42,173,610元),收回或转回坏账准备人民币53,368,379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	30,637,860	债权债务抵消

于2019年,本集团实际核销的其他应收款人民币40,640元(2018年:人民币2,500元),已核销的其他应收款并非关联交易产生。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下:

2019年12月31日	金额	坏账准备	占其他应收款 余额的比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>1,279,093,458</u>	<u>317,880,903</u>	<u>27%</u>
2018年12月31日	金额	坏账准备	占其他应收款 余额的比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>1,051,159,376</u>	<u>169,529,252</u>	<u>22%</u>

7. 存货

	2019年12月31日		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	925,208,130	-	925,208,130
在产品	43,890,409	-	43,890,409
库存商品	328,493,045	-	328,493,045
周转材料	559,257,507	-	559,257,507
开发成本(1)	2,010,399,262	-	2,010,399,262
开发产品(2)	<u>29,128,068</u>	-	<u>29,128,068</u>
	<u>3,896,376,421</u>	-	<u>3,896,376,421</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	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)	<u>29,762,017</u>	-	<u>29,762,017</u>
	<u>2,232,017,060</u>	-	<u>2,232,017,060</u>

(1) 开发成本分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
年初余额	454,155,433	304,888,552
本年增加	<u>1,556,243,829</u>	<u>149,266,881</u>
年末余额	<u>2,010,399,262</u>	<u>454,155,433</u>

(2) 开发产品分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
年初余额	29,762,017	31,402,969
销售	<u>(633,949)</u>	<u>(1,640,952)</u>
年末余额	<u>29,128,068</u>	<u>29,762,017</u>

五、合并财务报表主要项目注释(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12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	<u>13,054,210,364</u>	<u>(91,151,924)</u>	<u>12,963,058,440</u>

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

合同资产减值准备的变动如下：

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	<u>73,297,009</u>	-	<u>73,297,009</u>	<u>47,093,926</u>	<u>(29,239,011)</u>	<u>91,151,924</u>
2018年	-	<u>76,451,615</u>	<u>76,451,615</u>	<u>31,155,306</u>	<u>(34,309,912)</u>	<u>73,297,009</u>

	2019年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险组合计提减值准备	<u>13,054,210,364</u>	<u>100</u>	<u>91,151,924</u>	<u>0.70</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	96,365,314	2,093,876,617
预缴税金	<u>64,201,092</u>	<u>37,800,722</u>
	<u>160,566,406</u>	<u>2,131,677,339</u>

10. 长期应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收工程款及工程各类保证金	10,932,444,629	10,463,813,661
PPP 项目(含 BT)应收款	9,445,620,598	7,904,793,739
分期收款销售商品	<u>309,231,139</u>	<u>-</u>
	20,687,296,366	18,368,607,400
减：长期应收款坏账准备	<u>290,302,559</u>	<u>248,840,912</u>
	20,396,993,807	18,119,766,488
减：一年内到期的长期应收款	<u>7,117,342,970</u>	<u>5,867,684,717</u>
	<u>13,279,650,837</u>	<u>12,252,081,771</u>

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

长期应收款转移，参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的长期应收款参见附注五、58。

五、合并财务报表主要项目注释(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的坏账准备的变动如下:

2019 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	96,795,151	152,045,761	-	248,840,912
年初余额在本年				
本年计提	34,334,981	29,722,172	-	64,057,153
本年转回	(22,601,476)	-	-	(22,601,476)
其他变动	<u>5,970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,970</u>
	<u>108,534,626</u>	<u>181,767,933</u>	<u>-</u>	<u>290,302,559</u>

2018 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	71,913,162	94,671,979	-	166,585,141
年初余额在本年				
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	<u>5,138,117</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,138,117</u>
	<u>96,795,151</u>	<u>152,045,761</u>	<u>-</u>	<u>248,840,912</u>

五、合并财务报表主要项目注释(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：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	16,135,510,810	2,233,096,590	-	18,368,607,400
年初余额在本年 本年变动	<u>2,031,467,242</u>	<u>287,221,724</u>	<u>-</u>	<u>2,318,688,966</u>
	<u>18,166,978,052</u>	<u>2,520,318,314</u>	<u>-</u>	<u>20,687,296,366</u>

2018年

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
合营企业(2)	2,394,686,608	1,960,913,941
联营企业(3)	<u>5,122,012,477</u>	<u>3,702,108,877</u>
	7,516,699,085	5,663,022,818
减：长期股权投资减值准备(1)	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>7,516,699,085</u>	<u>5,662,022,818</u>

(1) 长期股权投资减值准备

	2019年12月31日	2018年12月31日
联营企业		
中洋资产管理有限责任公司(注)	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>

注：广航局原投资的中洋资产管理有限责任公司已被吊销工商营业执照，广航局于2019年11月12日在公司第三届董事会第五十九次会议上通过决议，同意核销对中洋资产管理有限责任公司的长期股权投资及以前年度计提的长期股权投资减值准备人民币1,000,000元。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业

2019 年	投资成本	年初余额	本年变动				年末余额
			增加投资	权益法下 投资损益	宣告 现金股利	其他	
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,175,000,000	980,061,457	200,000,000	11,071,195	-	-	1,191,132,652
福州台商投资区中交投资有限公司	263,640,000	265,048,717	-	126,266	-	-	265,174,983
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	203,464,300	203,464,300	-	(2,320,610)	-	-	201,143,690
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861	135,145,360	-	7,139,261	(15,858,174)	(99,358)	126,327,089
唐山津航疏浚工程有限责任公司	35,000,000	78,644,707	-	564,394	-	-	79,209,101
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	77,673,755	-	(8,814,389)	-	-	68,859,366
中交和美环境生态建设有限公司	51,123,300	62,413,560	-	10,250,800	-	-	72,664,360
赤峰中交投资建设发展有限公司	51,000,000	51,000,000	-	-	-	-	51,000,000
沧州渤海新区津骅港建设工程有限公司	10,000,000	44,492,582	-	1,798,338	-	-	46,290,920
贵港中交投资发展有限公司	63,000,000	35,000,000	28,000,000	-	-	-	63,000,000
吉首中交水利建设发展有限公司	16,335,000	16,335,000	-	(26,468)	-	-	16,308,532
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司	9,800,000	9,551,975	-	(259,048)	-	-	9,292,927
惠安中交崇发渔港投资有限公司	1,500,000	2,082,528	-	40,221	-	174,738	2,297,487
中交汾河投资控股有限公司	201,960,000	-	201,960,000	25,501	-	-	201,985,501
		<u>1,960,913,941</u>	<u>429,960,000</u>	<u>19,595,461</u>	<u>(15,858,174)</u>	<u>75,380</u>	<u>2,394,686,608</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业(续)

2018 年	投资成本	年初余额	本年变动					年末余额
			增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为合营企业/ (合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
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	30,006,000	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
		<u>1,765,487,259</u>	<u>412,811,700</u>	<u>12,474,374</u>	<u>(223,462,372)</u>	<u>(6,978,663)</u>	<u>581,643</u>	<u>1,960,913,941</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业

2019 年	投资成本	年初余额	本年变动					年末余额
			增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	权益法下 收回投资	宣告 现金股利	其他	
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	681,000,000	1,086,358,931	-	169,450,630	-	-	-	1,255,809,561
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	333,440,670	-	15,125,860	-	(15,083,128)	921,918	334,405,320
永定河流域投资有限公司	648,000,000	324,000,000	324,000,000	450,000	-	-	-	648,450,000
天津港航工程有限公司	98,951,331	311,893,585	-	22,892,800	-	-	-	334,786,385
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	980,000,000	240,000,000	740,000,000	10,924,779	-	-	-	990,924,779
中交华南投资有限公司	100,000,000	101,084,226	-	35,499	-	-	-	101,119,725
中国交通建设股份有限公司南部拉美区域公司	198,965,501	98,466,158	91,998,972	(994,772)	-	-	-	189,470,358
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	88,442,188	90,480,302	(1,092,890)	4,223.12	-	-	-	89,391,635
成都市沱江流域投资发展集团有限公司	88,000,000	71,471,797	14,500,000	(8,921,783)	-	-	-	77,050,014
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	71,250,000	71,303,699	-	31,384	-	-	-	71,335,083
永定河投资(浑源)生态发展有限公司	2,080,000	-	2,080,000	2,497	-	-	-	2,082,497
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	390,000	-	390,000	-	-	-	-	390,000
中交(东方)基础设施投资建设有限公司	13,500,000	-	13,500,000	(122,762)	-	-	-	13,377,238
泰州海陵中设中交上航环境治理有限责任公司	11,160,000	-	11,160,000	-	-	-	-	11,160,000
中交毕节交通投资建设有限公司	800,000	-	800,000	-	-	-	-	800,000
其他	534,294,358	<u>673,609,509</u>	-	<u>36,546,868</u>	<u>(3,713,935)</u>	<u>(5,000,000)</u>	<u>17,440</u>	<u>701,459,882</u>
		<u>3,702,108,877</u>	<u>1,197,336,082</u>	<u>245,425,223</u>	<u>(3,713,935)</u>	<u>(20,083,128)</u>	<u>939,358</u>	<u>5,122,012,477</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业(续)

2018 年	投资成本	年初余额	本年变动					年末余额
			增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为合营企业 /(合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
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
		<u>2,926,941,383</u>	<u>730,769,358</u>	<u>169,436,230</u>	<u>(70,010,859)</u>	<u>(47,034,315)</u>	<u>(7,992,920)</u>	<u>3,702,108,877</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 其他权益工具投资

2019 年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年仍持有的权 益工具股利收入 (附注五、49)	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
招商银行股份有限公司	278,058,864	2,747,840,609	3,025,899,473	75,687,746	战略投资
中国港湾工程有限责任公司	349,520,634	1,599,712,365	1,949,232,999	57,542,228	战略投资
泰升集团控股有限公司(注)	583,190,712	(430,008,912)	153,181,800	412,139,771	战略投资
中交地产宜兴有限公司	186,211,000	(2,749,932)	183,461,068	-	战略投资
大连太平湾投资控股有限公司	300,000,000	(234,999,900)	65,000,100	-	战略投资
中交地产(天津)有限公司	95,000,000	(3,527,138)	91,472,862	-	战略投资
天津港湾置业有限公司	50,000,000	(4,414,202)	45,585,798	-	战略投资
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	25,707,230	35,618,400	1,384,000	战略投资
福州祯泰置业有限公司	40,000,000	(1,114,478)	38,885,522	-	战略投资
其他	<u>32,879,496</u>	<u>8,450,085</u>	<u>41,329,581</u>	<u>607,087</u>	战略投资
	<u>1,924,771,876</u>	<u>3,704,895,727</u>	<u>5,629,667,603</u>	<u>547,360,832</u>	

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 其他权益工具投资(续)

2018 年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年仍持有的权 益工具股利收入 (附注五、49)	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
招商银行股份有限公司	278,058,864	1,751,016,887	2,029,075,751	67,635,858	战略投资
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	战略投资
香港国际建设投资管理集团有限公司	583,190,712	(222,099,930)	361,090,782	14,459,760	战略投资
中交地产宜兴有限公司	186,211,000	(14,955,000)	171,256,000	-	战略投资
大连太平湾投资控股有限公司	300,000,000	(164,657,696)	135,342,304	-	战略投资
中交地产(天津)有限公司	95,000,000	(8,012,000)	86,988,000	-	战略投资
天津港湾置业有限公司	50,000,000	(2,190,000)	47,810,000	-	战略投资
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	23,427,330	33,338,500	-	战略投资
中交(连云港)建设开发有限公司	17,259,657	(2,626,730)	14,632,927	-	战略投资
其他	15,702,440	9,424,913	25,127,353	26,696,260	战略投资
	<u>1,884,854,477</u>	<u>2,652,867,140</u>	<u>4,537,721,617</u>	<u>143,928,406</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他非流动金融资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>136,149,000</u>	<u>133,650,000</u>

14. 投资性房地产

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	173,018,078	359,629,986	532,648,064
购置	-	85,672,099	85,672,099
从固定资产转入(附注五、15)	59,609,533	-	59,609,533
从无形资产转入(附注五、18)	<u>-</u>	<u>6,642,985</u>	<u>6,642,985</u>
年末余额	<u>232,627,611</u>	<u>451,945,070</u>	<u>684,572,681</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(94,474,413)	(17,733,868)	(112,208,281)
计提	(6,619,701)	(1,292,987)	(7,912,688)
从固定资产转入(附注五、15)	(3,664,678)	-	(3,664,678)
从无形资产转入(附注五、18)	<u>-</u>	<u>(235,507)</u>	<u>(235,507)</u>
年末余额	<u>(104,758,792)</u>	<u>(19,262,362)</u>	<u>(124,021,154)</u>
账面价值			
年末	<u>127,868,819</u>	<u>432,682,708</u>	<u>560,551,527</u>
年初	<u>78,543,665</u>	<u>341,896,118</u>	<u>420,439,783</u>

五、合并财务报表主要项目注释(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)	<u>-</u>	<u>11,340,926</u>	<u>11,340,926</u>
年末余额	<u>173,018,078</u>	<u>359,629,986</u>	<u>532,648,064</u>
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)	<u>-</u>	<u>(4,201,718)</u>	<u>(4,201,718)</u>
年末余额	<u>(94,474,413)</u>	<u>(17,733,868)</u>	<u>(112,208,281)</u>
账面价值			
年末	<u>78,543,665</u>	<u>341,896,118</u>	<u>420,439,783</u>
年初	<u>70,437,446</u>	<u>25,257,190</u>	<u>95,694,636</u>

于 2019 年度及 2018 年度，投资性房地产无需计提减值准备。

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 396,245,139 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：310,573,040 元)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产

2019 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							
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)
本年年初余额	1,966,569,048	864,893,841	21,075,465,392	177,100,115	191,025,490	89,510,483	24,364,564,369
本年增加							
购置	53,851,339	45,010,402	5,160,797	17,615,177	21,976,935	5,398,339	149,012,989
在建工程转入(附注五、16)	4,379,518	14,697,256	520,974,138	-	-	57,291	540,108,203
使用权资产转入(附注五、17)	-	-	225,500,000	-	-	-	225,500,000
其他	-	12,574,836	55,308,602	-	-	-	67,883,438
本年减少							
处置及报废	(798,603)	(13,803,885)	(784,602,376)	(22,813,885)	(18,203,226)	-	(840,221,975)
转入投资性房地产(附注五、14)	(59,609,533)	-	-	-	-	-	(59,609,533)
其他	(5,073,650)	-	-	(189,092)	(5,117,421)	(100,275)	(10,480,438)
年末余额	<u>1,959,318,119</u>	<u>923,372,450</u>	<u>21,097,806,553</u>	<u>171,712,315</u>	<u>189,681,778</u>	<u>94,865,838</u>	<u>24,436,757,053</u>
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
本年年初余额	(526,637,752)	(506,186,733)	(9,663,287,893)	(125,846,542)	(137,990,375)	(67,700,046)	(11,027,649,341)
本年增加							
计提	(57,507,673)	(94,567,704)	(699,211,314)	(19,340,635)	(32,423,814)	(8,117,787)	(911,168,927)
使用权资产转入(附注五、17)	-	-	(76,883,617)	-	-	-	(76,883,617)
其他	-	(5,993,387)	3,217,524	(15,841)	-	-	(2,791,704)
本年减少							
处置及报废	212,961	12,822,559	324,146,179	21,773,278	17,722,096	-	376,677,073
转入投资性房地产(附注五、14)	3,664,678	-	-	-	-	-	3,664,678
其他	2,879,799	-	-	-	3,577,276	-	6,457,075
年末余额	<u>(577,387,987)</u>	<u>(593,925,265)</u>	<u>(10,112,019,121)</u>	<u>(123,429,740)</u>	<u>(149,114,817)</u>	<u>(75,817,833)</u>	<u>(11,631,694,763)</u>
账面价值							
年末	<u>1,381,930,132</u>	<u>329,447,185</u>	<u>10,985,787,432</u>	<u>48,282,575</u>	<u>40,566,961</u>	<u>19,048,005</u>	<u>12,805,062,290</u>
年初	<u>1,439,931,296</u>	<u>358,707,108</u>	<u>11,412,177,499</u>	<u>51,253,573</u>	<u>53,035,115</u>	<u>21,810,437</u>	<u>13,336,915,028</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

	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
2018 年							
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							
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							
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	<u>2,056,962,678</u>	<u>959,064,965</u>	<u>24,008,418,216</u>	<u>177,100,115</u>	<u>191,025,490</u>	<u>98,820,829</u>	<u>27,491,392,293</u>
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							
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							
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	<u>3,900,692</u>	<u>326,009</u>	-	<u>780,770</u>	<u>495,648</u>	-	<u>5,503,119</u>
年末余额	<u>(556,114,985)</u>	<u>(587,195,881)</u>	<u>(10,623,446,780)</u>	<u>(122,908,780)</u>	<u>(137,954,028)</u>	<u>(67,700,050)</u>	<u>(12,095,320,504)</u>
账面价值							
年末	<u>1,500,847,693</u>	<u>371,869,084</u>	<u>13,384,971,436</u>	<u>54,191,335</u>	<u>53,071,462</u>	<u>31,120,779</u>	<u>15,396,071,789</u>
年初	<u>664,340,997</u>	<u>356,044,149</u>	<u>13,567,543,015</u>	<u>52,408,046</u>	<u>47,918,588</u>	<u>12,900,659</u>	<u>14,701,155,454</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下:

2019年12月31日

	船舶	运输工具	办公及电子设备	合计
原价				
年初余额	38,015,054	-	131,964	38,147,018
本年新增	-	508,434	-	508,434
本年减少	(38,015,054)	-	(131,964)	(38,147,018)
年末余额	<u>-</u>	<u>508,434</u>	<u>-</u>	<u>508,434</u>
累计折旧				
年初余额	(36,114,302)	-	(99,723)	(36,214,025)
本年新增	-	(508,434)	-	(508,434)
本年减少	<u>36,114,302</u>	<u>-</u>	<u>99,723</u>	<u>36,214,025</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>(508,434)</u>	<u>-</u>	<u>(508,434)</u>
账面价值				
年末	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年初	<u>1,900,752</u>	<u>-</u>	<u>32,241</u>	<u>1,932,993</u>

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	<u>131,964</u>	<u>(99,723)</u>	<u>32,241</u>
合计	<u>38,147,018</u>	<u>(36,214,025)</u>	<u>1,932,993</u>

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	<u>10,800,000</u>	<u>(1,620,000)</u>	<u>9,180,000</u>
	<u>3,360,067,579</u>	<u>(1,665,339,067)</u>	<u>1,694,728,512</u>

于2019年12月31日,未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>809,533,798</u>	办理中

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程

重要在建工程 2019 年变动如下:

	预算 (万元) (注)	年初余额	购建	转出至 固定资产 (附注五、15)	其他减少	年末余额	资金 来源	工程投入 占预算 比例(注)
运泽河西区台儿庄路 41 号院改造工程	1,818	14,324,380	3,858,544	-	-	18,182,924	自筹资金	100%
抽舱吹岸系统研发	3,000	29,293,919	-	-	(29,293,919)	-	自筹资金	98%
新海龙挖泥深增加(至 55 米)项目	2,500	20,042,260	290,299	-	-	20,332,559	自筹资金	81%
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	25,669,649	-	-	83,287,135	借款	23%
6500 方等级耙吸船	55,000	421,739,229	98,260,771	(520,000,000)	-	-	自筹资金	100%
其他		<u>54,932,372</u>	<u>42,280,783</u>	<u>(20,108,203)</u>	<u>(32,477,766)</u>	<u>44,627,186</u>		
		<u>597,949,646</u>	<u>170,360,046</u>	<u>(540,108,203)</u>	<u>(61,771,685)</u>	<u>166,429,804</u>		

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

重要在建工程 2018 年变动如下:

	预算 (万元) (注)	年初余额	购建	转出至 固定资产 (附注五、15)	转出至 无形资产 (附注五、18)	其他减少	年末余额	资金 来源	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	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	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 3006 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		<u>188,524,654</u>	<u>90,965,933</u>	<u>(98,968,507)</u>	<u>-</u>	<u>(4,983,298)</u>	<u>175,538,782</u>		
		<u>1,373,481,488</u>	<u>912,478,023</u>	<u>(1,682,489,963)</u>	<u>(536,604)</u>	<u>(4,983,298)</u>	<u>597,949,646</u>		

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 使用权资产

2019 年

	房屋及建筑物	船舶	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	<u>255,266,642</u>	<u>3,407,655,930</u>	<u>3,662,922,572</u>
年初余额	255,266,642	3,407,655,930	3,662,922,572
本年增加			
增加	108,692,791	1,020,736,493	1,129,429,284
本年减少			
处置	(8,490,826)	(129,987,759)	(138,478,585)
转出至固定资产(附注五、15)	<u>-</u>	<u>(225,500,000)</u>	<u>(225,500,000)</u>
年末余额	<u>355,468,607</u>	<u>4,072,904,664</u>	<u>4,428,373,271</u>
累计折旧			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	<u>(107,463,882)</u>	<u>(960,207,281)</u>	<u>(1,067,671,163)</u>
年初余额	(107,463,882)	(960,207,281)	(1,067,671,163)
本年增加			
计提	(53,234,663)	(283,280,141)	(336,514,804)
本年减少			
处置	7,066,937	134,898	7,201,835
转出至固定资产(附注五、15)	<u>-</u>	<u>76,883,617</u>	<u>76,883,617</u>
年末余额	<u>(153,631,608)</u>	<u>(1,166,468,907)</u>	<u>(1,320,100,515)</u>
账面价值			
年末	<u>201,836,999</u>	<u>2,906,435,757</u>	<u>3,108,272,756</u>
年初	<u>147,802,760</u>	<u>2,447,448,649</u>	<u>2,595,251,409</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产

2019 年	土地使用权	软件	特许经营权及其他	合计
原价				
年初余额	1,573,989,238	47,750,719	160,314,339	1,782,054,296
本年增加				
购置	-	6,554,505	309,224,891	315,779,396
本年减少				
处置	(39,338,097)	-	(10,629,484)	(49,967,581)
转至投资性房地产(附注五、14)	(6,642,985)	-	-	(6,642,985)
年末余额	<u>1,528,008,156</u>	<u>54,305,224</u>	<u>458,909,746</u>	<u>2,041,223,126</u>
累计摊销				
年初余额	(245,174,266)	(22,242,214)	(7,512,882)	(274,929,362)
本年增加				
计提	(23,870,260)	(8,808,095)	(3,809)	(32,682,164)
本年减少				
处置	21,580,000	-	-	21,580,000
转至投资性房地产(附注五、14)	235,507	-	-	235,507
年末余额	<u>(247,229,019)</u>	<u>(31,050,309)</u>	<u>(7,516,691)</u>	<u>(285,796,019)</u>
账面价值				
年末	<u>1,280,779,137</u>	<u>23,254,915</u>	<u>451,393,055</u>	<u>1,755,427,107</u>
年初	<u>1,328,814,972</u>	<u>25,508,505</u>	<u>152,801,457</u>	<u>1,507,124,934</u>

五、合并财务报表主要项目注释(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				
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				
转至投资性房地产(附注五、14)	(11,340,926)	-	-	(11,340,926)
年末余额	<u>1,573,989,238</u>	<u>47,750,719</u>	<u>160,314,339</u>	<u>1,782,054,296</u>
累计摊销				
年初余额	(224,772,795)	(15,604,386)	(7,487,282)	(247,864,463)
本年增加				
计提	(24,603,189)	(6,637,828)	(25,600)	(31,266,617)
本年减少				
转至投资性房地产(附注五、14)	4,201,718	-	-	4,201,718
年末余额	<u>(245,174,266)</u>	<u>(22,242,214)</u>	<u>(7,512,882)</u>	<u>(274,929,362)</u>
账面价值				
年末	<u>1,328,814,972</u>	<u>25,508,505</u>	<u>152,801,457</u>	<u>1,507,124,934</u>
年初	<u>1,358,642,433</u>	<u>14,087,144</u>	<u>61,913,622</u>	<u>1,434,643,199</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

于2019年12月31日,本集团账面人民币52,013,567元的特许经营权(2018年12月31日:无)作为长期借款(附注五、22(2))的质押物(附注五、58)。

截至2019年12月31日,本集团研究开发支出共计人民币1,211,843,348元(2018年:人民币1,097,152,004元),其中人民币1,174,264,589元(2018年:人民币1,094,053,642元)于当期计入损益,无开发支出(2018年:人民币536,604元)确认为无形资产;开发支出余额为人民币37,578,759元(2018年:人民币2,561,758元)。

于2019年12月31日,账面价值为人民币11,189,434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11,499,722元)。

19. 递延所得税资产和负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	3,046,550,059	494,783,922	3,135,654,104	507,788,923
累计未弥补亏损	638,244,121	139,045,121	349,503,514	85,093,176
长期应收款项折现	201,903,329	30,386,752	340,101,378	51,968,518
离退休及内退人员福利费	207,470,110	31,422,500	236,639,469	35,817,500
预提费用	194,536,635	29,298,892	138,880,858	20,965,535
公允价值变动	428,870,870	37,478,731	197,432,230	28,683,185
其他	91,799,771	20,250,018	68,655,166	10,408,890
	<u>4,809,374,895</u>	<u>782,665,936</u>	<u>4,466,866,719</u>	<u>740,725,727</u>

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	4,300,957,884	661,931,261	3,072,399,300	457,827,929
折旧税会差异	5,863,502	1,027,859	6,379,447	1,594,862
其他	<u>1,030,747,365</u>	<u>243,459,389</u>	<u>982,440,750</u>	<u>220,608,810</u>
	<u>5,337,568,751</u>	<u>906,418,509</u>	<u>4,061,219,497</u>	<u>680,031,601</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产和负债(续)

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>380,234,118</u>	<u>402,431,818</u>	<u>361,743,864</u>	<u>378,981,863</u>
递延所得税负债	<u>380,234,118</u>	<u>526,184,391</u>	<u>361,743,864</u>	<u>318,287,737</u>

(3) 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12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	1,691,592,522	1,336,657,678
可抵扣暂时性差异	<u>160,796,660</u>	<u>232,842,630</u>
	<u>1,852,389,182</u>	<u>1,569,500,308</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	258,220,802	76,808,068
1至2年	699,849,603	258,378,915
2至3年	163,653,757	699,849,603
3至4年	135,897,695	163,862,654
4至5年	<u>433,970,665</u>	<u>137,758,438</u>
	<u>1,691,592,522</u>	<u>1,336,657,678</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
工程质量保证金	2,518,687,937	2,316,454,202
预付土地及房屋款	396,786,719	126,786,719
预付设备款	36,993,963	158,312,921
待抵扣增值税	2,361,138	571,687
待认证增值税	-	34,219
	<u>2,954,829,757</u>	<u>2,602,159,748</u>
减：工程质量保证金减值准备	<u>14,468,835</u>	<u>17,437,265</u>
	2,940,360,922	2,584,722,483
减：一年内到期的其他非流动资产	<u>1,000,554,534</u>	<u>1,268,337,475</u>
	<u>1,939,806,388</u>	<u>1,316,385,008</u>

工程质量保证金减值准备的变动如下：

	上年末余额	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
2019年	<u>17,437,265</u>	-	<u>17,437,265</u>	<u>3,800,976</u>	<u>(6,596,636)</u>	<u>(172,770)</u>	<u>14,468,835</u>
2018年	-	<u>18,418,768</u>	<u>18,418,768</u>	<u>9,247,048</u>	<u>(5,809,008)</u>	<u>(4,419,543)</u>	<u>17,437,265</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 资产减值准备

2019 年

	本年年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
坏账准备	3,435,277,360	757,751,749	77,536	(742,765,631)	(40,640)	-	3,450,300,374
其中：应收账款坏账准备	2,859,452,665	512,708,245	70,499	(666,795,776)	-	-	2,705,435,633
其他应收款坏账准备	326,983,783	180,986,351	1,067	(53,368,379)	(40,640)	-	454,562,182
长期应收款坏账准备	248,840,912	64,057,153	5,970	(22,601,476)	-	-	290,302,559
其他非流动资产减值准备	17,437,265	3,800,976	-	(6,596,636)	-	(172,770)	14,468,835
合同资产预期信用损失	73,297,009	47,093,926	-	(29,239,011)	-	-	91,151,924
	<u>3,526,011,634</u>	<u>808,646,651</u>	<u>77,536</u>	<u>(778,601,278)</u>	<u>(40,640)</u>	<u>(172,770)</u>	<u>3,555,921,133</u>

五、合并财务报表主要项目注释(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	核销	其他	
坏账准备	3,217,826,900	(102,529,084)	3,115,297,816	861,572,966	5,172,450	(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	109,427,008	320,582,170	42,173,610	34,333	(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)	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3,256,373,661</u>	<u>(46,205,462)</u>	<u>3,210,168,199</u>	<u>901,975,320</u>	<u>5,172,450</u>	<u>(586,869,622)</u>	<u>(2,500)</u>	<u>(4,432,213)</u>	<u>3,526,011,634</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款和长期借款

(1) 短期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	6,704,390,264	3,762,954,596
质押借款(注 1)	378,845,482	628,346,082
保证借款(注 2)	-	59,709,840
	<u>7,083,235,746</u>	<u>4,451,010,518</u>

注 1: 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 386,000,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 190,000,000 元)的应收账款, 以及账面价值为人民币 498,838,758 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。

注 2: 于 2019 年 12 月 31 日, 无保证借款 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 59,709,840 元由本公司之子公司互为担保)。

本集团借款年利率为 0.90%至 8.00%(2018 年 12 月 31 日: 1.00%至 8.00%)。

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

(2) 长期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	470,869,537	1,473,262,410
质押借款(注 1)	1,894,714,079	1,440,077,352
保证借款(注 2)	<u>1,650,054,587</u>	<u>455,296,421</u>
	4,015,638,203	3,368,636,183
减: 一年内到期的长期借款 (附注五、29)	<u>400,930,644</u>	<u>437,399,208</u>
	<u>3,614,707,559</u>	<u>2,931,236,975</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款和长期借款(续)

(2) 长期借款(续)

注1: 于2019年12月31日, 本集团以账面余额为人民币4,074,699,000元的应收账款(2018年12月31日: 人民币2,658,960,000元)、账面余额为人民币3,137,541,534元的长期应收款(2018年12月31日: 人民币1,348,307,847元)、账面余额为人民币52,013,567元的特许经营权(2018年12月31日: 无)为质押取得。

注2: 于2019年12月31日, 保证借款中人民币1,076,778,663元(2018年12月31日: 人民币260,261,405元)系由中国交建为本公司下属子公司提供保证担保, 人民币523,045,924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, 人民币50,230,000元(2018年12月31日: 人民币52,230,000元)系由第三方公司提供保证担保。

于2019年12月31日, 上述长期借款的年利率为0.30%至7.00%(2018年12月31日: 0.30%至6.00%)。

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

23. 应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	4,414,414,180	3,682,417,078
商业承兑汇票	<u>170,091,584</u>	<u>178,358,329</u>
	<u>4,584,505,764</u>	<u>3,860,775,407</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

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12月31日	2018年12月31日
1年以内	17,421,705,370	17,049,578,193
1年至2年	4,434,443,796	4,050,601,275
2年至3年	2,387,752,912	720,087,112
3年以上	<u>524,195,490</u>	<u>282,207,058</u>
	<u>24,768,097,568</u>	<u>22,102,473,638</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的应付账款人民币7,346,392,198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。

应付账款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付工程款	20,762,363,435	18,552,560,661
应付材料款	2,602,182,034	2,129,325,156
应付租赁费	317,399,510	343,213,920
应付设备采购款	396,184,852	533,469,066
应付物流综合服务款	143,802,452	132,461,665
其他	<u>546,165,285</u>	<u>411,443,170</u>
	<u>24,768,097,568</u>	<u>22,102,473,638</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 合同负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收工程款	1,449,038,288	1,618,227,774
已结算未完工	1,882,335,421	1,701,580,023
预收销货款	<u>307,759,645</u>	<u>218,734,579</u>
	<u>3,639,133,354</u>	<u>3,538,542,376</u>

本年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因:

	变动金额	变动原因
项目 1	750,162,755	业主结算进度快于履约进度
项目 2	(181,137,022)	结算预收工程款
项目 3	162,000,000	预收业主购房款
项目 4	(150,000,000)	结算预收工程款
项目 5	<u>83,425,958</u>	预收业主工程款
	<u>664,451,691</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,533,289	3,518,824,077	(3,515,004,190)	10,353,176
设定提存计划	51,333,493	425,608,729	(375,340,467)	101,601,755
一年内到期的设定 受益计划(附注五、34)	<u>21,340,000</u>	<u>20,070,000</u>	<u>(21,340,000)</u>	<u>20,070,000</u>
	<u>79,206,782</u>	<u>3,964,502,806</u>	<u>(3,911,684,657)</u>	<u>132,024,931</u>

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)	<u>22,060,000</u>	<u>21,340,000</u>	<u>(22,060,000)</u>	<u>21,340,000</u>
	<u>67,455,917</u>	<u>3,255,886,783</u>	<u>(3,244,135,918)</u>	<u>79,206,782</u>

短期薪酬如下:

2019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	2,635,769	2,848,398,455	(2,846,178,596)	4,855,628
职工福利费	-	172,976,806	(172,976,806)	-
社会保险费	596,648	189,076,507	(189,235,372)	437,783
其中: 医疗保险费	547,502	169,029,010	(169,164,646)	411,866
工伤保险费	42,403	6,696,900	(6,714,739)	24,564
生育保险费	6,743	13,350,597	(13,355,987)	1,353
住房公积金	456,707	231,058,972	(230,416,029)	1,099,650
工会经费和职工教育经费	<u>2,844,165</u>	<u>77,313,337</u>	<u>(76,197,387)</u>	<u>3,960,115</u>
	<u>6,533,289</u>	<u>3,518,824,077</u>	<u>(3,515,004,190)</u>	<u>10,353,176</u>

五、合并财务报表主要项目注释(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	-	2,236,969,920	(2,234,334,151)	2,635,769
职工福利费	-	161,748,565	(161,748,565)	-
社会保险费	1,418,616	166,490,492	(167,312,460)	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
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
	<u>6,665,975</u>	<u>2,851,387,339</u>	<u>(2,851,520,025)</u>	<u>6,533,289</u>

设定提存计划如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,756,701	282,799,258	(274,740,246)	9,815,713
补充养老保险	49,399,481	133,813,327	(91,610,101)	91,602,707
失业保险费	177,311	8,996,144	(8,990,120)	183,335
	<u>51,333,493</u>	<u>425,608,729</u>	<u>(375,340,467)</u>	<u>101,601,755</u>

2018年

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	213,767,625	259,061,132
增值税	287,447,204	203,195,789
个人所得税	26,972,719	15,925,059
土地增值税	35,717,757	35,741,021
城市建设税	1,272,513	771,652
教育费附加	546,029	458,280
其他	<u>7,984,582</u>	<u>7,106,112</u>
	<u>573,708,429</u>	<u>522,259,045</u>

28. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
债券利息	-	135,962,712
借款利息	-	108,592,959
应付股利	3,685,939,531	4,035,787,805
与中国交建及同系子公司的其他往来款	957,916,790	978,023,461
应付押金、代垫款	241,077,597	196,183,290
应付履约保证金	180,744,237	142,000,950
应付股权收购款	278,647,289	278,647,289
应付投标保证金	33,272,457	22,534,571
应付设备款	42,029,508	125,084,370
中交疏浚结算中心吸收存款	396,054,283	-
其他	<u>1,105,355,875</u>	<u>911,579,459</u>
	<u>6,921,037,567</u>	<u>6,934,396,866</u>

注释：上述其他应付款中包含的应付中国交建及同系子公司以及其他关联方款项详情参见附注十一、6.(11)。

于2019年12月31日，由于股东未要求支付股利等原因，超过一年未支付的应付股利为人民币3,582,505,511元(2018年12月31日：人民币3,669,234,418元)。

于2019年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币231,487,818元(2018年12月31日：人民币412,707,036元)主要为本集团收取的押金和保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期应付款(附注五、33)	1,907,933,762	1,720,641,112
一年内到期的长期借款(附注五、22(2))	400,930,644	437,399,208
一年内到期的租赁负债(附注五、32)	480,156,209	-
一年内到期的其他非流动负债	<u>3,529,869</u>	<u>-</u>
	<u>2,792,550,484</u>	<u>2,158,040,320</u>

30. 其他流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税待转销项税	<u>1,775,786,544</u>	<u>1,718,519,507</u>

31. 应付债券

	2019年12月31日	2018年12月31日
公司债券	<u>9,735,976,835</u>	<u>9,981,238,196</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券(续)

于 2019 年 12 月 31 日，公司债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	年初余额	本年偿还	折/溢价 摊销	年末应付利息	年末余额
中交疏浚第一期公司债券	100	2016 年 2 月 24 日	5 年	3.70%	200,000	1,999,552,162	(39,000,000)	447,838	59,398,428	2,020,398,428
中交疏浚第二期公司债券	100	2016 年 7 月 5 日	5 年	3.80%	300,000	2,998,364,333	(360,000,000)	1,635,667	45,725,436	2,685,725,436
中交疏浚第二期公司债券	100	2016 年 7 月 7 日	5 年	3.35%	100,000	997,914,526	-	929,692	15,140,486	1,013,984,704
中交疏浚第三期公司债券	100	2018 年 10 月 14 日	5 年	4.25%	400,000	<u>3,985,407,175</u>	<u>-</u>	<u>2,981,727</u>	<u>27,479,365</u>	<u>4,015,868,267</u>
						<u>9,981,238,196</u>	<u>(399,000,000)</u>	<u>5,994,924</u>	<u>147,743,715</u>	<u>9,735,976,835</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 租赁负债

	2019年12月31日
船舶	1,672,343,713
房屋及建筑物	<u>151,883,270</u>
	1,824,226,983
减：一年内到期的租赁负债(附注五、29)	<u>480,156,209</u>
	<u>1,344,070,774</u>

33. 长期应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付融资租赁款	-	1,150,772,542
应付质量保证金	1,728,019,351	2,135,089,653
应付工程保留金	1,833,651,857	1,587,720,856
专项应付款	<u>72,415,413</u>	<u>61,092,190</u>
	3,634,086,621	4,934,675,241
减：一年内到期的长期应付款(附注五、29)	<u>1,907,933,762</u>	<u>1,720,641,112</u>
	<u>1,726,152,859</u>	<u>3,214,034,129</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
设定受益计划—补充退休福利	181,050,000	208,710,000
减：一年内到期的补充退休福利(附注五、26)	<u>20,070,000</u>	<u>21,340,000</u>
	<u>160,980,000</u>	<u>187,370,000</u>

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

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

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2019年12月31日	2018年12月31日
折现率	3.00%	3.25%
医疗费用增长率	4.00%-8.00%	4.00%-8.00%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2019年

	增加	设定受益计划义务 增加/(减少)	减少	设定受益计划义务 增加/(减少)
折现率	0.25%	(2,880,000)	0.25%	2,970,000
医疗费用增长率	1.00%	4,080,000	1.00%	(3,650,000)

2018年

	增加	设定受益计划义务 增加/(减少)	减少	设定受益计划义务 增加/(减少)
折现率	0.25%	(3,690,000)	0.25%	3,810,000
医疗费用增长率	1.00%	6,640,000	1.00%	(5,860,000)

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付职工薪酬(续)

在损益表中确认的有关计划如下：

	2019年	2018年
过去服务成本	50,000	360,000
利息净额	<u>6,440,000</u>	<u>10,459,627</u>
补充退休福利成本净额	<u>6,490,000</u>	<u>10,819,627</u>
计入管理费用	50,000	360,000
计入财务费用	<u>6,440,000</u>	<u>10,459,627</u>
	<u>6,490,000</u>	<u>10,819,627</u>

设定受益义务现值变动如下：

	2019年	2018年
年初余额	208,710,000	212,550,000
计入损益表中的福利成本净额	6,490,000	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	(14,880,000)	10,730,000
由于经验差异产生的精算损失/(利得)	2,550,000	(4,040,000)
已支付福利	<u>(21,820,000)</u>	<u>(21,349,627)</u>
年末余额	181,050,000	208,710,000
减：一年内到期的补充退休福利(附注五、26)	<u>20,070,000</u>	<u>21,340,000</u>
	<u>160,980,000</u>	<u>187,370,000</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 递延收益

	2019年12月31日			2018年12月31日	
政府补助			<u>86,081,503</u>		<u>87,778,769</u>
2019年					
	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入/ 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
基础设施建设补贴 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	<u>9,798,769</u>	<u>3,765,000</u>	<u>(5,462,266)</u>	<u>8,101,503</u>	与资产相关
	<u>87,778,769</u>	<u>3,765,000</u>	<u>(5,462,266)</u>	<u>86,081,503</u>	
2018年					
	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入/ 其他收益	年末余额	与资产/ 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	<u>4,084,900</u>	<u>7,938,300</u>	<u>(2,224,431)</u>	<u>9,798,769</u>	与资产相关
	<u>43,074,900</u>	<u>46,928,300</u>	<u>(2,224,431)</u>	<u>87,778,769</u>	

36. 股本

2019年及2018年

	所占比例	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国交建	99.90%	11,763,672,516	-	-	11,763,672,516
中国路桥	<u>0.10%</u>	<u>11,775,448</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,775,448</u>
	<u>100.00%</u>	<u>11,775,447,964</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,775,447,964</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 资本公积

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019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)
重组中收购中交国际航运有公 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 有者权益变动的的影响	4,534,641	1,096,656	-	5,631,297
其他	<u>21,011,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,011,550</u>
	<u>6,666,793,069</u>	<u>1,096,656</u>	<u>-</u>	<u>6,667,889,725</u>
	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	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和香港 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 有者权益变动的的影响	3,734,006	800,635	-	4,534,641
其他	<u>21,011,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,011,550</u>
	<u>6,665,992,434</u>	<u>800,635</u>	<u>-</u>	<u>6,666,793,069</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2019 年利润表中其他综合收益			
	2019 年 1 月 1 日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2019 年 12 月 31 日	2019 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	(14,046,862)	7,465,717	-	(6,581,145)	9,920,000	(2,454,283)	7,465,717	-
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	857,035,940	(115,790)	3,120,141,916	1,052,144,376	(195,108,436)	857,035,940	-
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	-	(81,916)	-	(81,916)	(81,916)	-	(81,916)	-
外币财务报表折算 差额	(72,827,765)	(2,464,816)	-	(75,292,581)	(2,464,816)	-	(2,464,816)	884,433
	<u>2,177,181,704</u>	<u>861,954,925</u>	<u>(115,790)</u>	<u>3,039,020,839</u>	<u>1,059,517,644</u>	<u>(197,562,719)</u>	<u>861,954,925</u>	<u>884,433</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 其他综合收益(续)

	上年年末余额	会计政策变更	资产负债表中其他综合收益			2018 年利润表中其他综合收益			
			2018 年 1 月 1 日	税后归属 于母公司	2018 年 12 月 31 日	2018 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
	<u>1,417,360,253</u>	<u>1,189,886,246</u>	<u>2,607,246,499</u>	<u>(430,064,795)</u>	<u>2,177,181,704</u>	<u>(689,121,220)</u>	<u>259,056,425</u>	<u>(430,064,795)</u>	<u>275,749</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 专项储备

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
安全生产费	<u>866,322,579</u>	<u>259,812,172</u>	<u>(389,436,356)</u>	<u>736,698,395</u>
	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	<u>857,536,175</u>	<u>286,343,826</u>	<u>(277,557,422)</u>	<u>866,322,579</u>

40. 盈余公积

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	<u>167,272,198</u>	<u>33,019,604</u>	<u>-</u>	<u>200,291,802</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积金	<u>158,508,179</u>	<u>8,764,019</u>	<u>-</u>	<u>167,272,198</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 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，或者增加实收资本。

41. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末未分配利润	8,678,549,118	7,768,843,991
加：会计政策变更	<u>-</u>	<u>(6,083,944)</u>
年初未分配利润	8,678,549,118	7,762,760,047
归属于母公司股东的净利润	1,583,462,150	1,281,370,481
减：提取法定盈余公积	33,019,604	8,764,019
应付普通股现金股利	-	346,288,426
其他	76,179,089	10,528,965
加：其他综合收益结转留存收益	<u>115,790</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>10,152,928,365</u>	<u>8,678,549,118</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入和营业成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,987,924,835	32,129,715,230	33,926,681,962	29,095,619,864
其他业务	<u>456,505,381</u>	<u>236,923,328</u>	<u>301,680,275</u>	<u>182,732,289</u>
	<u>37,444,430,216</u>	<u>32,366,638,558</u>	<u>34,228,362,237</u>	<u>29,278,352,153</u>

于本年，上述营业收入中与客户之间的合同产生的收入为人民币 37,382,824,967 元 (2018年：34,162,999,045 元)。

主营业务收入和成本列示如下：

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
疏浚业务	11,892,611,780	9,946,857,674	11,152,093,289	9,564,612,700
吹填造地业务	9,014,621,135	7,577,258,548	11,174,917,569	8,921,067,362
浚前浚后服务	12,387,771,081	11,118,816,137	7,000,956,122	6,172,484,329
环保海工及贸易	4,170,278,857	3,964,140,889	5,117,637,582	4,956,378,073
抵销	(<u>477,358,018</u>)	(<u>477,358,018</u>)	(<u>518,922,600</u>)	(<u>518,922,600</u>)
	<u>36,987,924,835</u>	<u>32,129,715,230</u>	<u>33,926,681,962</u>	<u>29,095,619,864</u>

其他业务收入和成本列示如下：

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
资产出租	61,605,249	30,506,110	65,363,192	31,090,136
材料销售	130,178,846	94,352,285	21,469,996	8,365,980
咨询服务	49,896,768	34,178,734	17,926,224	15,595,338
其他	<u>214,824,518</u>	<u>77,886,199</u>	<u>196,920,863</u>	<u>127,680,835</u>
	<u>456,505,381</u>	<u>236,923,328</u>	<u>301,680,275</u>	<u>182,732,289</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入和营业成本(续)

营业收入分解情况

2019年

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)	8,219,608,592	5,195,037,610	12,449,258,938	3,806,171,843	29,670,076,983
其他国家和地区	<u>3,620,322,158</u>	<u>3,659,269,045</u>	<u>130,655,016</u>	<u>364,107,014</u>	<u>7,774,353,233</u>
	<u>11,839,930,750</u>	<u>8,854,306,655</u>	<u>12,579,913,954</u>	<u>4,170,278,857</u>	<u>37,444,430,216</u>
主要产品类型					
工程建设	11,839,930,750	8,854,306,655	12,579,913,954	366,693,194	33,640,844,553
贸易业务	-	-	-	<u>3,803,585,663</u>	<u>3,803,585,663</u>
	<u>11,839,930,750</u>	<u>8,854,306,655</u>	<u>12,579,913,954</u>	<u>4,170,278,857</u>	<u>37,444,430,216</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	-	-	130,178,846	4,170,278,857	4,300,457,703
在某一时段内确认收入	<u>11,839,930,750</u>	<u>8,854,306,655</u>	<u>12,449,735,108</u>	-	<u>33,143,972,513</u>
	<u>11,839,930,750</u>	<u>8,854,306,655</u>	<u>12,579,913,954</u>	<u>4,170,278,857</u>	<u>37,444,430,216</u>

2018年

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)	8,308,208,215	8,792,345,373	6,072,833,858	4,526,058,951	27,699,446,397
其他国家和地区	<u>2,820,712,361</u>	<u>2,119,363,857</u>	<u>997,260,991</u>	<u>591,578,631</u>	<u>6,528,915,840</u>
	<u>11,128,920,576</u>	<u>10,911,709,230</u>	<u>7,070,094,849</u>	<u>5,117,637,582</u>	<u>34,228,362,237</u>
主要产品类型					
工程建设	11,128,920,576	10,911,709,230	7,070,094,849	378,012,778	29,488,737,433
贸易业务	-	-	-	<u>4,739,624,804</u>	<u>4,739,624,804</u>
	<u>11,128,920,576</u>	<u>10,911,709,230</u>	<u>7,070,094,849</u>	<u>5,117,637,582</u>	<u>34,228,362,237</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	-	-	401,148,541	5,117,637,582	5,518,786,123
在某一时段内确认收入	<u>11,128,920,576</u>	<u>10,911,709,230</u>	<u>6,668,946,308</u>	-	<u>28,709,576,114</u>
	<u>11,128,920,576</u>	<u>10,911,709,230</u>	<u>7,070,094,849</u>	<u>5,117,637,582</u>	<u>34,228,362,237</u>

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

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入和营业成本(续)

营业收入分解情况(续)

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下:

	2019年	2018年
已结算未完工	1,567,951,618	1,249,891,191
预收销货款	<u>225,403,188</u>	<u>202,792,514</u>
	<u>1,793,354,806</u>	<u>1,452,683,705</u>

43. 税金及附加

	2019年	2018年
营业税	4,274,821	7,564,171
城市维护建设税	19,820,599	14,815,599
教育费附加	9,280,781	7,522,426
房产税	17,065,612	20,473,357
土地使用税	8,514,706	23,957,783
其他	<u>36,791,939</u>	<u>50,339,662</u>
	<u>95,748,458</u>	<u>124,672,998</u>

44. 管理费用

	2019年	2018年
人员费用	1,351,865,559	1,290,902,861
差旅交通费	181,156,809	176,984,386
折旧与摊销	226,159,696	220,444,227
咨询费	101,803,626	110,439,907
办公费	85,902,355	95,040,502
维修与租赁费	40,934,054	62,414,790
招投标费	17,718,528	11,496,822
专业机构服务费	15,210,157	35,827,814
其他	<u>135,282,603</u>	<u>245,221,593</u>
	<u>2,156,033,387</u>	<u>2,248,772,902</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 研发费用

	2019年	2018年
材料费	418,713,802	175,348,461
人员费用	232,123,296	240,257,055
折旧与摊销	60,801,835	71,887,142
租赁费	15,381,409	9,496,872
其他	<u>218,132,486</u>	<u>198,112,342</u>
	<u>945,152,828</u>	<u>695,101,872</u>

46. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	926,231,806	691,827,314
减：利息收入	(302,688,903)	(240,868,973)
减：资本化利息	(30,068,514)	(24,159,209)
汇兑净收益	(15,034,637)	(140,778,751)
其他	<u>69,283,951</u>	<u>(7,989,861)</u>
	<u>647,723,703</u>	<u>278,030,520</u>

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。2019年，借款费用资本化的金额为人民币30,068,514元(2018年：人民币24,159,209元)，其中人民币5,755,390元(2018年：人民币1,271,555元)计入在建工程，人民币16,677,333元(2018年：人民币19,861,843元)计入存货，人民币7,635,791元(2018年：人民币3,025,811元)计入无形资产。

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
银行存款	53,365,553	55,070,434
资金拆借	37,659,390	75,849,656
PPP项目利息收入	112,117,301	52,379,666
其他	<u>99,546,659</u>	<u>57,569,217</u>
	<u>302,688,903</u>	<u>240,868,973</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019年	2018年
工程分包费	14,091,319,659	13,065,963,378
人工费	3,714,188,549	3,115,107,472
材料费	4,278,367,021	2,630,397,217
商品销售成本	3,759,480,007	4,638,205,968
燃料费	1,548,858,581	1,593,234,238
折旧与摊销	1,354,983,566	1,128,170,170
维修费	657,247,827	691,239,046
研究与开发费	945,152,828	695,198,959
安全生产费	259,812,171	286,343,826
保险费	141,619,221	165,277,487
运输费	200,148,106	197,678,619
其他	<u>4,662,338,280</u>	<u>4,143,420,966</u>
	<u>35,613,515,816</u>	<u>32,350,237,346</u>

48. 其他收益

	2019年	2018年	与资产/收益相关
税收返还	5,427,866	39,675	与收益相关
重点企业政府奖励	14,443,336	900,000	与收益相关
项目培育发展资金	1,189,103	1,123,026	与收益相关
科研经费补助	9,533,441	684,900	与资产/收益相关
增值税加计抵减	2,166,755	-	与收益相关
其他	<u>7,900,675</u>	<u>698,459</u>	与收益相关
合计	<u>40,661,176</u>	<u>3,446,060</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益 (附注五、11(2)(3))	265,020,684	181,910,604
仍持有的其他权益工具投资的股利收入 (附注五、12)	547,360,832	143,928,406
仍持有的其他非流动金融资产产生的股利收入	-	212,311
处置其他非流动金融资产的投资收益	-	120,803
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(192,796,336)	(48,233,042)
其他	<u>-</u>	<u>1,324,898</u>
	<u>619,585,180</u>	<u>279,263,980</u>

50. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	<u>1,329,000</u>	<u>-</u>

51. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	(154,087,531)	231,334,830
其他应收款坏账损失	127,617,972	6,369,780
长期应收款坏账损失	41,455,677	77,117,654
合同资产预期信用损失 (含分类为其他非流动资产部分)	<u>15,059,255</u>	<u>283,434</u>
	<u>30,045,373</u>	<u>315,105,698</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置收益	16,185,002	54,188,960
处置其他长期资产盈利	<u>-</u>	<u>6,063,995</u>
	<u>16,185,002</u>	<u>60,252,955</u>

53. 营业外收入和营业外支出

(1) 营业外收入

	2019年	2018年
政府补助利得	4,943,780	30,199,843
保险赔款收入	24,742,222	6,183,262
其他	<u>22,847,796</u>	<u>19,496,077</u>
	<u>52,533,798</u>	<u>55,879,182</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
节能项目政府补助	-	3,488,650	与收益相关
税收返还	5,456,356	598,743	与收益相关
重点企业政府奖励	14,443,336	6,039,969	与收益相关
项目培育发展资金	2,492,665	11,490,788	与收益相关
科研经费补助	9,982,586	4,126,500	与收益相关
增值税加计抵减	2,166,755	-	与收益相关
其他	<u>11,063,258</u>	<u>7,901,253</u>	与资产/收益相关
	45,604,956	33,645,903	
减：计入其他收益的政府补助	<u>40,661,176</u>	<u>3,446,060</u>	与资产/收益相关
计入营业外收入的政府补助	<u>4,943,780</u>	<u>30,199,843</u>	

(2) 营业外支出

	2019年	2018年
对外捐赠	5,573,565	2,274,192
其他	<u>4,713,787</u>	<u>4,300,412</u>
	<u>10,287,352</u>	<u>6,574,604</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	206,014,647	228,819,040
递延所得税费用	<u>(13,116,042)</u>	<u>56,845,486</u>
	<u>192,898,605</u>	<u>285,664,526</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	1,777,403,670	1,552,583,248
按法定税率(25%)计算的所得税费用	444,350,918	388,145,812
某些子公司适用不同税率的影响	(158,327,550)	(25,064,412)
无需纳税的收益	(202,380,135)	(65,554,769)
研发支出加计扣除	(78,479,365)	(87,577,027)
不得抵扣的成本、费用和损失	39,697,136	38,844,005
利用以前年度可抵扣亏损	(654,230)	(239,223)
当期未确认的可抵扣暂时性差异	40,199,165	2,670,530
当期未确认的可抵扣亏损	<u>108,492,666</u>	<u>34,439,610</u>
所得税费用	<u>192,898,605</u>	<u>285,664,526</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	2019年	2018年
收到保证金及押金净增加	94,375,480	5,271,915
已保理应收账款回款	173,377,600	108,788,004
其他收入	<u>230,688,088</u>	<u>133,387,795</u>
	<u>498,441,168</u>	<u>247,447,714</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	2019年	2018年
支付保证金及押金净增加	170,867,441	217,671,051
研究开发支出	945,152,828	695,101,872
支付受限资金	8,802,072	56,059,521
差旅交通费	200,136,673	197,667,222
办公费	94,270,085	103,689,253
专业机构服务费及咨询费	117,013,783	146,267,721
手续费	61,833,194	81,872,267
招投标费	18,868,393	11,496,822
其他支出	<u>429,752,034</u>	<u>560,203,906</u>
	<u>2,046,696,503</u>	<u>2,070,029,635</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2019年	2018年
租赁租金支出	<u>937,722,120</u>	<u>399,286,844</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 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

	2019年	2018年
净利润	1,584,505,065	1,266,918,722
加：信用减值损失	30,045,373	315,105,698
固定资产折旧	911,168,927	1,014,842,692
使用权资产折旧	336,514,804	-
无形资产摊销	32,682,164	31,266,617
投资性房地产折旧及摊销	7,912,688	6,198,190
长期待摊费用摊销	66,704,983	75,862,671
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(16,185,002)	(60,252,955)
公允价值变动收益	(1,329,000)	-
财务费用	805,951,554	229,488,054
投资收益	(812,381,516)	(327,497,022)
递延所得税资产的(增加)/减少	(23,449,955)	7,145,293
递延所得税负债的增加	3,992,672	20,355,738
存货的增加	(1,647,682,027)	(150,913,449)
合同资产的(增加)/减少	(2,813,064,849)	695,703,246
经营性应收项目的增加	(1,027,898,076)	(7,378,788,111)
经营性应付项目的增加	<u>3,106,501,897</u>	<u>5,765,476,833</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>543,989,702</u>	<u>1,510,912,217</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金(附注五、1)	8,032,103,250	8,018,675,283
其中：库存现金	6,564,521	7,216,589
银行存款	7,723,254,262	7,727,219,558
其他货币资金	<u>302,284,467</u>	<u>284,239,136</u>
减：受到限制的货币资金(附注五、58)	<u>240,093,542</u>	<u>231,291,470</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>7,792,009,708</u>	<u>7,787,383,813</u>
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	1,606,459,055	1,216,812,856
受业主监管的银行存款	200,046,189	776,925,787

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 外币货币性项目

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	92,683,844	6.9762	646,581,031	46,258,050	6.8632	317,478,252
港币	1,471,411,693	0.8958	1,318,061,166	518,667,903	0.8762	454,456,817
其他			<u>306,236,697</u>			<u>444,877,787</u>
			<u>2,270,878,894</u>			<u>1,216,812,856</u>
应收账款						
美元	296,355,308	6.9762	2,067,433,902	104,914,235	6.8632	720,047,376
沙特里尔	139,999,976	1.8597	260,358,506	-	1.8287	-
林吉特	1,040,018	1.6986	1,766,575	-	1.6479	-
其他			<u>350,445,398</u>			<u>7,087,200</u>
			<u>2,680,004,381</u>			<u>727,134,576</u>
其他应收款						
美元	44,067,508	6.9762	307,423,750	41,654,798	6.8632	285,885,209
其他			<u>232,564,551</u>			<u>55,303,357</u>
			<u>539,988,301</u>			<u>341,188,566</u>
长期应收款						
美元	93,976,202	6.9762	655,596,783	1,138,226	6.8632	7,811,875
沙特里尔	63,240,221	1.8597	117,608,087	-	1.8287	-
其他			<u>192,632,323</u>			<u>85,359,815</u>
			<u>965,837,193</u>			<u>93,171,690</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 外币货币性项目(续)

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
港币	524,600,000	0.8958	469,926,188	989,680,000	0.8762	867,157,616
美元	67,003,053	6.9762	<u>467,426,695</u>	67,700,000	6.8632	<u>464,638,640</u>
			<u>937,352,883</u>			<u>1,331,796,256</u>
长期借款						
欧元	152,554,816	7.8155	1,192,292,161	176,728,545	7.8473	1,386,841,913
美元	26,500,000	6.9762	<u>184,869,300</u>	24,500,000	6.8632	<u>168,148,400</u>
			<u>1,377,161,461</u>			<u>1,554,990,313</u>
应付账款						
美元	29,792,499	6.9762	207,838,434	57,215,926	6.8632	392,684,345
港币	463,214,447	0.8958	414,938,238	462,788,522	0.8762	405,495,303
林吉特	40,357,063	1.6986	68,550,521	61,093,595	1.6479	100,676,136
其他			<u>548,565,726</u>			<u>47,649,209</u>
			<u>1,239,892,919</u>			<u>946,504,993</u>
其他应付款						
美元	68,329,605	6.9762	476,680,993	20,734,204	6.8632	142,302,986
港币	159,305,987	0.8958	142,703,117	3,682,183	0.8762	3,226,329
其他			<u>44,027,367</u>	61,093,595		<u>46,286,908</u>
			<u>663,411,477</u>			<u>191,816,223</u>

58. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金(注 1)	240,093,542	231,291,470
应收账款(注 2)	4,460,699,000	2,848,960,000
长期应收款(注 2)	3,636,380,292	1,786,653,929
无形资产(注 2)	<u>52,013,567</u>	<u>-</u>
合计	<u>8,389,186,401</u>	<u>4,866,905,399</u>

注1: 这些货币资金用作保函保证金、银行承兑汇票保证金存款、履约保证金存款及信用证存款等而所有权或使用权受到限制。

注2: 该等资产用于质押以取得银行借款而所有权或使用权受到限制。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 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：

2019 年

	年初余额		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中期票据	<u>10,000,000</u>	<u>998,499,700</u>	<u>-</u>	<u>(255,643)</u>	<u>10,000,000</u>	<u>998,244,057</u>

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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	<u>998,499,700</u>	<u>10,000,000</u>	<u>998,499,700</u>

于2019年12月31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	1,500,300	998,499,700	未到期	无	否

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司子公司发行永续中期票据人民币 998,499,700 元，上述永续中期票据到期后本集团有权不限次数展期，对于及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。于 2019 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12月31日,上航局已现金出资人民币13,000,000元。

上航局于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12月31日,上航局已现金出资人民币324,000,000元。

上航局于2019年8月与德州市中通市政工程有限公司共同设立德州中交上航环保有限公司,注册资本为人民币50,000,000元,上航局持股比例为90%。截至2019年12月31日,上航局已现金出资人民币45,000,000元。

上航局于2019年8月与莆田市秀屿区新城建设有限公司及中国市政工程西南设计研究总院有限公司共同设立莆田市秀屿区上航水环境投资有限公司,注册资本为人民币50,000,000元,上航局持股比例为94.7%。截至2019年12月31日,上航局已现金出资人民币2,841,000元。

上航局于2019年9月与灵宝城投豫资城乡发展有限公司共同设立灵宝中交上航水环境治理有限公司,注册资本为人民币394,285,900元,上航局持股比例为90%。截至2019年12月31日,上航局已现金出资人民币31,050,000元。

生态环保于2019年7月与红河州开发投资控股集团有限公司共同设立中交疏浚(红河)有限公司,注册资本为人民币300,000,000元,生态环保持股比例为66%。截至2019年12月31日,生态环保已现金出资人民币19,800,000元。

生态环保、天航局、香港海事于2019年8月与昆明经济技术开发区投资开发(集团)有限公司及中国市政工程西南设计研究总院有限公司共同设立中交建设发展(昆明)有限公司,注册资本为人民币181,240,000元,生态环保、天航局及香港海事合计持股比例为89.9%。截至2019年12月31日,生态环保、天航局、香港海事合计已现金出资人民币162,934,760元。

天航局、生态环保于2019年9月与中国市政工程东北设计研究总院有限公司、北京桑德环境工程有限公司及龙海市城市建设投资开发有限公司共同设立龙海环投水务有限公司,注册资本为人民币250,000,000元,天航局与生态环保合计持股比例为88%。截至2019年12月31日,生态环保、天航局合计已现金出资人民币88,000,000元。

天航局、生态环保于2019年9月与深圳市汇清科技股份有限公司及广州市市政集团设计院有限公司共同设立中交(肇庆)生态环境投资发展有限公司,注册资本为人民币100,000,000元,天航局与生态环保合计持股比例为98%。截至2019年12月31日,天航局与生态环保合计已现金出资人民币49,000,000元。

六、合并范围的变动(续)

生态环保于2019年9月与泰兴市襟江投资有限公司、中交第一航务工程局有限公司、中交一航局第二工程有限公司、中法水务投资有限公司及南京市市政设计研究院有限责任公司共同设立中交苏伊士泰兴环境投资有限公司，注册资本为人民币418,320,800元，生态环保持股比例为40%。因生态环保与中交第一航务工程局有限公司、中法水务投资有限公司签有一致行动协议而纳入合并范围。截至2019年12月31日，生态环保已现金出资人民币66,931,300元。

生态环保于2019年11月与成都市智汇新城投资发展有限公司、江苏润业投资有限公司、中交第二公路工程局有限公司、中交水运规划设计院有限公司及东阳市文物建筑修缮有限公司共同设立中交环投(成都)文化旅游开发有限公司，注册资本为人民币100,000,000元，生态环保持股比例为68%。截至2019年12月31日，生态环保已现金出资人民币68,000,000元。

广航局于2019年4月与阳江市交通投资集团有限公司、中交城市投资控股有限公司、中交第四航务工程勘察设计院有限公司共同设立中交(阳江)建设投资有限公司，注册资本为人民币60,000,000元，广航局持股比例为40%。因广航局与中交城市投资控股有限公司签有一致行动协议而纳入合并范围。截至2019年12月31日，广航局已现金出资人民币7,200,000元。

中交舟山千岛中央商务区开发有限公司(以下称“舟山千岛”)于2019年9月出资设立中交舟山小干岛置业有限公司，注册资本为人民币500,000,000元，持股比例为100%。截至2019年12月31日，舟山千岛已现金出资人民币500,000,000元。

本公司与子公司天航局及生态环保于2019年11月与天津蓟州新城建设投资有限公司共同设立中交疏浚(天津)投资有限公司，注册资本为人民币1,000,000,000元，本公司与子公司天航局、生态环保合计持股比例为70%。截至2019年12月31日，本公司与子公司天航局及生态环保合计已现金出资人民币275,000,000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%
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	
中交运泽浚航有限公司	中国	人民币 13,500	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	勘察设计公司	-	100%	100%
上海航道物流有限公司	中国	人民币 10,500	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	勘察设计公司	-	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 198,000	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%
中交海建(注释 2)	中国	人民币 50,000	海洋建设开发企业	50%	-	60%
中交生态环保投资有限公司(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 20,000	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		合计表决 权比例
				直接	间接	
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	-	88.18%	88.18%
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 10,889	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 74,797	商务服务业	-	81%	81%
德州中交上航环保有限公司	中国	人民币 5,000	生态保护和环境治理业	-	90%	90%
灵宝中交上航水环境治理有限公司	中国	人民币 39,429	土木工程建筑企业	-	90%	90%
莆田市秀屿区上航水环境投资有限公司	中国	人民币 5,000	商务服务业	-	94.7%	94.7%
中交疏浚(红河)有限公司	中国	人民币 30,000	商务服务业	-	66%	66%
中交环投(成都)文化旅游开发有限公司	中国	人民币 10,000	商务服务业	-	68%	68%
龙海环投水务有限公司	中国	人民币 25,000	水利管理业	-	88%	88%
中交(肇庆)生态环境投资发展有限公司	中国	人民币 10,000	生态保护和环境治理业	-	98%	98%
中交建设发展(昆明)有限公司	中国	人民币 18,124	生态保护和环境治理业	-	89.9%	89.9%
中交苏伊士泰兴环境投资有限公司(注释 5)	中国	人民币 41,832	生态保护和环境治理业	-	40%	84.9%
中交舟山小干岛置业有限公司	中国	人民币 50,000	房地产业	-	100%	100%
中交疏浚(天津)投资有限公司	中国	人民币 100,000	商务服务业	40%	30%	70%
中交(阳江)建设投资有限公司(注释 6)	中国	人民币 60,000	土木工程建筑企业	-	40%	68%

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。

注释 5: 本公司之子公司生态保持持有中交苏伊士泰兴环境投资有限公司 40%的股权。中交苏伊士泰兴环境投资有限公司的董事会由 5 名董事组成, 其中生态环保推荐 1 名, 中交第一航务工程局有限公司及中法水务投资有限公司各推荐 1 名, 并与生态环保签订一致行动协议, 故生态环保合计拥有表决权比例为 84.9%, 可以实质控制其经营决策, 因此将其纳入合并范围。

注释 6: 本公司之子公司广航局持有中交(阳江)建设投资有限公司 40%的股权。中交(阳江)建设投资有限公司的董事会由 5 名董事组成, 其中广航局推荐 2 名, 中交城市投资控股有限公司推荐 1 名, 并与广航局签订一致行动协议, 故广航局合计拥有表决权比例为 68%, 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

	2019年12月31日	2018年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	<u>2,394,686,608</u>	<u>1,960,913,941</u>
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	<u>19,595,461</u>	<u>12,474,374</u>
	2019年12月31日	2018年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	<u>5,122,012,477</u>	<u>3,702,108,877</u>
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	<u>245,425,223</u>	<u>169,436,230</u>

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12月31日,本公司之子公司香港海事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。本公司之子公司香港海事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 12 月 31 日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 准则要求	以公允价值计量且其变动 指定	合计
货币资金	-	8,032,103,250	-	-	8,032,103,250
应收票据	-	423,564,821	-	-	423,564,821
应收账款	-	17,506,196,476	-	-	17,506,196,476
应收款项融资	-	-	475,845,155	-	475,845,155
其他应收款	-	4,242,843,995	-	-	4,242,843,995
长期应收款(含一年内到期部分)	-	20,397,097,324	-	-	20,397,097,324
其他权益工具投资	-	-	-	5,629,667,603	5,629,667,603
其他非流动金融资产	136,149,000	-	-	-	136,149,000
	<u>136,149,000</u>	<u>50,601,805,866</u>	<u>475,845,155</u>	<u>5,629,667,603</u>	<u>56,843,467,624</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2019 年 12 月 31 日(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	7,083,235,746	7,083,235,746
应付票据	-	4,584,505,764	4,584,505,764
应付账款	-	24,768,097,568	24,768,097,568
其他应付款	-	6,921,037,567	6,921,037,568
一年内到期的非流动负债	-	2,792,550,484	2,792,550,484
长期借款	-	3,614,707,559	3,614,707,559
应付债券	-	9,735,976,835	9,735,976,835
租赁负债	-	1,344,070,774	1,344,070,774
长期应付款	-	1,653,737,446	1,653,737,446
	-	<u>62,497,919,743</u>	<u>62,497,919,743</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2018年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 准则要求	以公允价值计量且其变动 指定	合计
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
	<u>133,650,000</u>	<u>46,731,497,182</u>	<u>690,118,036</u>	<u>4,537,721,617</u>	<u>52,092,986,835</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2018年12月31日(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	4,451,010,518	4,451,010,518
应付票据及应付账款	-	25,963,249,045	25,963,249,045
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	-	<u>3,152,941,939</u>	<u>3,152,941,939</u>
	-	<u>55,572,113,859</u>	<u>55,572,113,859</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团已背书及贴现但尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为人民币 59,980,000 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 12 月 31 日, 本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 14,100,000 元(2018 年 12 月 31 日: 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。在该安排下, 如果应收账款债务人推迟付款, 本集团被要求偿还款项。本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。转移后, 本集团不再保留使用其的权利, 包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2019 年 12 月 31 日, 在该安排下无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), 长期应收款的账面价值为人民币 550,000,000 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 438,346,082 元)。

整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团已背书及贴现但未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 395,149,821 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 142,146,366 元)。于 2019 年 12 月 31 日, 其到期日为 1 至 12 个月, 根据《票据法》相关规定, 若承兑银行拒绝付款的, 其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为, 本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬, 因此, 终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为, 继续涉入公允价值并不重大。

2019 年 12 月 31 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。背书在本年度大致均衡发生。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险

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

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

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这些客户并无重大信用风险。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的9%(2018年12月31日：10%)和23%(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。

八、 金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

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)

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。

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

应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款风险敞口信息见附注五、3、6、8 及 10。

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

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2019 年 12 月 31 日

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款及					
长期借款	7,691,535,420	970,254,938	1,806,287,771	1,710,269,295	12,178,347,424
应付债券	376,377,000	5,977,377,000	4,340,000,000	-	10,693,754,000
应付票据	4,584,505,764	-	-	-	4,584,505,764
应付账款	24,768,097,568	-	-	-	24,768,097,568
其他应付款	6,921,037,567	-	-	-	6,921,037,567
租赁负债	548,938,070	450,490,396	536,868,593	618,380,523	2,154,677,582
长期应付款	<u>1,926,423,370</u>	<u>1,394,291,339</u>	<u>433,216,748</u>	-	<u>3,753,931,457</u>
	<u>46,816,914,759</u>	<u>8,792,413,673</u>	<u>7,116,373,112</u>	<u>2,328,649,818</u>	<u>65,054,351,362</u>

2018 年 12 月 31 日

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款及					
长期借款	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	<u>1,839,377,195</u>	<u>2,228,813,956</u>	<u>1,002,844,890</u>	<u>162,851,872</u>	<u>5,233,887,913</u>
	<u>40,152,978,618</u>	<u>3,281,782,148</u>	<u>13,193,665,866</u>	<u>1,596,882,089</u>	<u>58,225,308,721</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动风险主要来自借款及应付债券等带息负债。浮动利率的借款令本集团面临现金流量利率风险。固定利率的借款令本集团面临公允价值利率风险。于 2019 年 12 月 31 日, 本集团的浮动利率借款为人民币 4,631,331,167 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 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 12 月 31 日, 若借款利率增加/减少 100 个基点, 而所有其他因素维持不变, 则本年度税前利润应减少/增加人民币 46,313,312 元(2018 年: 人民币 44,145,988 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、港币、欧元计价。

汇率风险

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

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等外币货币性项目的情况详见附注五、57。

本集团的主要外币为美元。于 2019 年 12 月 31 日, 若人民币兑美元升值/贬值 5%, 而所有其他因素维持不变, 则本年度利润总额将会减少/增加人民币 117,011,002 元(2018 年: 减少/增加人民币 8,172,417 元), 主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、借款、应付账款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)

权益工具投资价格风险

本集团的权益工具投资主要为按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产交易性权益工具投资，由于该等金融资产须按公允价值列示，因此本集团会受到证券市场价格波动风险的影响。

在所有其他因素保持不变的情况下，本集团按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产于各资产负债表日对权益价格风险的敏感度如下：

	2019 年度	2018 年度
权益价格变动	10%	10%
对税前利润的影响		
本年税前利润增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	-	-
对权益的影响		
本年轻益增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	<u>562,966,760</u>	<u>453,772,162</u>
	<u>562,966,760</u>	<u>453,772,162</u>

九、 资本管理

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

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

本集团采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为总借款(包括短期借款、长期借款、应付债券和应付融资租赁款等)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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款	7,083,235,746	4,451,010,518
长期借款(含一年内到期部分)	4,015,638,203	3,368,636,183
应付债券及其利息	9,735,976,835	10,117,200,908
租赁负债(含一年内到期部分)	1,824,226,983	-
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	<u>7,792,009,708</u>	<u>7,787,383,813</u>
净负债	<u>14,867,068,059</u>	<u>11,300,236,338</u>
权益	<u>35,281,847,741</u>	<u>32,789,878,590</u>
权益和净负债	<u>50,148,915,800</u>	<u>44,090,114,928</u>
杠杆比率	<u>30%</u>	<u>26%</u>

十、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	475,845,155	-	475,845,155
其他权益工具投资	3,191,952,119	-	2,437,715,484	5,629,667,603
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	-	-	136,149,000	136,149,000
金融资产合计	<u>3,191,952,119</u>	<u>475,845,155</u>	<u>2,573,864,484</u>	<u>6,241,661,758</u>

2018 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	690,118,036	-	690,118,036
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	<u>2,403,149,315</u>	<u>690,118,036</u>	<u>2,268,222,302</u>	<u>5,361,489,653</u>

十、公允价值(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市 场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	3,691,150,631	-	3,691,150,631
应付债券	-	<u>10,035,800,000</u>	-	<u>10,035,800,000</u>
	-	<u>13,726,950,631</u>	-	<u>13,726,950,631</u>

2018 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市 场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	2,948,730,540	-	2,948,730,540
应付债券	-	<u>9,971,600,000</u>	-	<u>9,971,600,000</u>
	-	<u>12,920,330,540</u>	-	<u>12,920,330,540</u>

十、公允价值(续)

3. 公允价值估值

以下是本集团除租赁负债以及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 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
长期借款	3,614,707,559	2,931,236,975	3,691,150,631	2,948,730,540
应付债券	<u>9,735,976,835</u>	<u>9,981,238,196</u>	<u>10,035,800,000</u>	<u>9,971,600,000</u>
	<u>13,350,684,394</u>	<u>12,912,475,171</u>	<u>13,726,950,631</u>	<u>12,920,330,540</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，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、长期应付款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2019年12月31日及2018年12月31日，长期应收款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、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

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

十一、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股 比例%	对本公司 表决权 比例%
中国交建	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筑业；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

子公司情况详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

本年与本集团有交易往来的合营和联营企业情况见下表：

	关联方关系
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	合营企业
福州台商投资区中交投资有限公司	合营企业
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	合营企业
唐山津航疏浚工程有限责任公司	合营企业
唐山曹妃甸疏浚有限公司	合营企业
赤峰中交投资建设发展有限公司	合营企业
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	合营企业
贵港中交投资发展有限公司	合营企业
吉首中交水利建设发展有限公司	合营企业
惠安中交崇发渔港投资有限公司	合营企业
中交汾河投资控股有限公司	合营企业
神华上航疏浚有限责任公司	联营企业
永定河流域投资有限公司	联营企业
天津港航工程有限公司	联营企业
天津临港产业投资控股有限公司	联营企业
中交雄安融资租赁有限公司	联营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	联营企业
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	联营企业
中交天和机械设备制造有限公司	联营企业
中交投资开发启东有限公司	联营企业
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	联营企业
中交溧阳城市投资建设有限公司	联营企业
中交毕节交通投资建设有限公司	联营企业
永定河投资(浑源)生态发展有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

	关联方关系
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
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
中交融资租赁有限公司	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
中国路桥工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制

十一、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方情况(续)

	关联方关系
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
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第一公局集团有限公司	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
中交第三公路工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第四公路工程局有限公司	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
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
振华物流集团有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中交天和机械设备制造有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
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
广东港湾工程有限公司	母公司的联营公司
福州祯泰置业有限公司	母公司的联营公司

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 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，向关联方支付的租金以及资产转让参考市场价格经双方协商后确定。吸收存款及提供借款参考银行同期存贷款利率，经双方协商后确定。与关联方之间的代垫款项不计息。

(2) 采购货物

	2019年	2018年
中石油中交油品销售有限公司	111,881,133	205,598,412
中国交通物资有限公司	9,891,190	12,140,277
中交第一航务工程局有限公司	<u>-</u>	<u>198,175</u>
	<u>121,772,323</u>	<u>217,936,864</u>

(3) 销售货物

	2019年	2018年
中交第一航务工程局有限公司	75,836,018	13,214,524
中交第二公路工程局有限公司	75,582,539	-
中交第二航务工程局有限公司	75,246,468	856,276
中交第三公路工程局有限公司	39,243,946	-
上海振华重工(集团)股份有限公司	37,031,492	-
中交第四航务工程局有限公司	34,504,508	-
中交一公局集团有限公司	33,406,780	11,477,315
中交第三航务工程局有限公司	30,990,793	7,769,447
中交第一公局集团有限公司	21,102,081	-
其他	<u>17,641,921</u>	<u>-</u>
	<u>440,586,546</u>	<u>33,317,562</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 提供劳务/建造服务

	2019年	2018年
中国路桥工程有限责任公司	1,316,230,623	43,175,215
中国交建	1,192,172,466	1,049,686,925
中国港湾工程有限责任公司	1,154,922,466	1,963,809,821
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	836,952,898	295,212,999
中交第四航务工程局有限公司	786,039,200	724,971,102
中交水运规划设计院有限公司	539,749,867	410,600,742
中交建设(马来西亚)有限公司	441,865,390	744,253,116
中交第二航务工程局有限公司	336,469,116	280,668,725
中交城市投资控股有限公司	309,863,475	187,947,028
贵港中交投资发展有限公司	230,664,226	401,801,412
中交海洋投资控股有限公司	188,884,003	-
永定河流域投资有限公司	169,154,712	-
神华上航疏浚有限责任公司	155,692,788	396,635,975
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	151,471,338	68,175,238
中国交通建设印度尼西亚有限公司	106,477,344	316,899,391
天津临港产业投资控股有限公司	104,182,217	1,524,079
中交溧阳城市投资建设有限公司	86,412,260	82,026,150
天津港航工程有限公司	67,110,515	60,068,366
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	57,545,344	244,038
中交投资开发启东有限公司	52,509,407	156,818,671
福州台商投资区中交投资有限公司	44,505,560	147,957,280
中交第三航务工程局有限公司	44,005,742	49,283,423
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	43,046,696	66,812,160
中交毕节交通投资建设有限公司	39,833,540	-
中交第三公路工程局有限公司	33,313,601	83,499,528
中交第一航务工程局有限公司	27,397,851	64,385,071
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	23,268,000	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	7,356,219	128,039,874
吉首中交水利建设发展有限公司	-	48,500,000
其他	11,634,456	8,035,189
	<u>8,558,731,320</u>	<u>7,781,031,518</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 接受劳务/工程分包

	2019年	2018年
中交第三航务工程局有限公司	108,821,398	92,293,713
中交公路规划设计院有限公司	43,991,123	-
神华上航疏浚有限责任公司	41,748,093	84,076,073
中交第一航务工程局有限公司	35,642,555	171,500,364
山东中交航务工程有限公司	19,296,945	54,607,834
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	16,783,557	-
中和物产株式会社	12,901,163	-
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	11,611,055	-
中交海洋投资控股有限公司	11,000,000	-
上海振华重工(集团)股份有限公司	6,000,000	77,240,173
振华物流集团有限公司	5,039,824	921,297
唐山曹妃甸疏浚有限公司	4,842,391	9,094,551
中国交通物资有限公司	3,568,992	-
广东港湾工程有限公司	-	99,981,869
天津港航工程有限公司	-	38,716,542
其他	<u>10,849,322</u>	<u>9,636,272</u>
	<u>332,096,418</u>	<u>638,068,688</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 接受/提供资金

	关联交易类型	2019年	2018年
中交融资租赁有限公司	取得借款	632,231,750	628,346,082
中交融资租赁有限公司	偿还借款	738,233,291	536,700,000
中交融资租赁有限公司	支付借款利息	36,942,901	4,713,239
中国交建结算中心	取得借款	1,746,075,798	168,792,000
中国交建结算中心	偿还借款	368,632,000	100,160,000
中国交建结算中心	收取存款利息	4,489,509	2,977,268
中国交建结算中心	支付借款利息	4,150,128	5,030,669
中国交建结算中心	存入款项	1,858,992,105	3,222,461,015
中国交建结算中心	存出款项	2,575,604,582	2,560,860,928
中交财务有限公司	取得借款	4,007,011,375	6,767,000,000
中交财务有限公司	偿还借款	2,926,902,625	8,007,000,000
中交财务有限公司	收取存款利息	5,976,630	11,723,470
中交财务有限公司	支付借款利息	84,209,475	126,238,329
中交财务有限公司	存入款项	31,965,790,272	54,596,659,104
中交财务有限公司	存出款项	35,421,650,302	55,281,880,644
中交第四航务工程局有限公司	支出代垫款项	108,000,000	193,000,000
中交第四航务工程局有限公司	收回代垫款项	108,000,000	188,032,966
中交第一航务工程局有限公司	支出代垫款项	108,000,000	108,000,000
中交第一航务工程局有限公司	收回代垫款项	108,000,000	-
中交第一公路工程局有限公司	支出代垫款项	108,000,000	108,000,000
中交第一公路工程局有限公司	收回代垫款项	108,000,000	108,000,000
中交第四公路工程局有限公司	支出代垫款项	108,000,000	108,000,000
中交第四公路工程局有限公司	收回代垫款项	-	108,000,000
中交投资有限公司	支出代垫款项	90,000,000	90,000,000
中交第三公路工程局有限公司	支出代垫款项	45,000,000	45,000,000
中交第三公路工程局有限公司	收回代垫款项	45,000,000	45,000,000
中交水运规划设计院有限公司	支出代垫款项	9,000,000	9,000,000
中交水运规划设计院有限公司	收回代垫款项	9,000,000	9,000,000

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(7) 关联方租赁

作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	2019 年 租赁收入	2018 年 租赁收入
天航局	中交融资租赁有限公司	房屋建筑	2,693,993	-
上航局	中交融资租赁有限公司	车辆	<u>30,000</u>	<u>-</u>
			<u>2,723,993</u>	<u>-</u>

作为承租人

出租方名称	承租方名 称	租赁资产 种类	2019 年 租赁费	2018 年 租赁费
中交融资租赁有限公司	本集团	船舶/房屋	156,861,796	65,686,799
中交集团	本集团	房屋	4,093,061	3,760,500
中交海西投资有限公司	本集团	设备/船舶	<u>310,690</u>	<u>-</u>
			<u>161,265,547</u>	<u>69,447,299</u>

(8) 委托建造固定资产

	2019年	2018年
中交机电工程局有限公司	<u>-</u>	<u>13,094,664</u>

(9) 发放贷款

	2019年	2018年
中交融资租赁有限公司	300,000,000	1,300,000,000
中交西南投资发展有限公司	100,000,000	200,000,000
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	<u>-</u>	<u>150,000,000</u>
	<u>400,000,000</u>	<u>1,650,000,000</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(10) 关联方担保

接受关联方担保

2019 年

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中国交建	101,829,525	2010	2020	否
中国交建	37,095,000	2011	2021	否
中国交建	457,973,546	2014	2028	否
中国交建	72,274,920	2015	2028	否
中国交建	<u>407,605,672</u>	2016	2028	否
	<u>1,076,778,663</u>			

2018 年

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中国交建	147,787,282	2010	2020	否
中国交建	112,474,124	2011	2021	否
中国交建	460,554,383	2014	2028	否
中国交建	175,852,512	2015	2028	否
中国交建	<u>409,893,232</u>	2016	2028	否
	<u>1,306,561,533</u>			

(11) 重要的共同经营

如附注七、3 重要的共同经营所述，本公司之子公司香港海事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。于 2019 年，香港海事因在共同经营中持有的利益份额确认收入人民币 2,332,721,945 元、成本人民币 2,256,145,645 元、净利润人民币 76,179,089 元、总资产人民币 1,329,351,975 元、总负债人民币 1,327,595,976 元及归属于母公司股东权益人民币 1,655,113 元。

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(12) 接受应收账款保理

	2019年	2018年
中交融资租赁有限公司	92,361,684	-
中交财务有限公司	-	<u>260,000,000</u>
	<u>92,361,684</u>	<u>260,000,000</u>

(13) 应收账款保理利息支出

2019年,本集团无支付关联方应收账款保理利息支出(2018年:人民币5,786,100元),无计入投资收益金额(2018年:人民币3,455,833元)。

(14) 本期与关联方共同股权投资

以下为本集团于2019年度内与关联方共同进行股权投资新设立公司情况:

被投资单位	本集团新增投资	持股比例	类别	关联方股东
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
莆田市秀屿区上航水环境投资有限公司	2,841,000	94.7%	子公司	中国市政工程西南设计研究总院有限公司
中交环投(成都)文化旅游开发有限公司	68,000,000	68.00%	子公司	中交第二公路工程局有限公司、中交水运规划设计院有限公司
龙海环投水务有限公司	88,000,000	88.00%	子公司	中国市政工程东北设计研究总院有限公司
中交建设发展(昆明)有限公司	162,934,760	89.90%	子公司	中国市政工程西南设计研究总院有限公司
中交苏伊士泰兴环境投资有限公司	66,931,300	40.00%	子公司	中交第一航务工程局有限公司
中交(阳江)建设投资有限公司	7,200,000	40.00%	子公司	中交城市投资控股有限公司、中交第四航务工程勘察设计院有限公司
永定河投资(浑源)生态发展有限公司	2,080,000	5.00%	联营	永定河流域投资有限公司

(15) 其他关联方交易

	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	<u>8,038,435</u>	<u>7,517,909</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
中交财务有限公司	<u>9,862,918</u>	<u>3,465,722,948</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019 年度

人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(2) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国交建	1,958,436,386	-	1,977,768,310	-
中国港湾工程有限责任公司	1,015,659,711	-	1,076,455,414	-
中交第四航务工程局有限公司	927,428,262	-	463,463,188	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	852,314,418	(29,711,384)	829,650,064	(29,698,555)
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	402,485,977	-	127,896,527	-
中交第一航务工程局有限公司	221,877,893	-	60,755,430	-
中交城市投资控股有限公司	216,253,172	-	204,334,090	-
中国路桥工程有限责任公司	214,288,076	-	12,427,163	-
中交投资有限公司	208,747,833	-	209,492,185	-
中交第二航务工程局有限公司	206,936,860	-	99,568,224	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	167,697,156	-	285,191,975	-
中交第三航务工程局有限公司	100,785,012	-	67,659,603	-
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	104,383,426	-	102,169,750	-
中交水运规划设计院有限公司	103,495,494	-	114,035,818	-
中交投资开发启东有限公司	72,819,453	-	69,699,557	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	61,167,876	(42,319,233)	71,765,157	(45,197,314)
中交第二公路工程局有限公司	56,417,846	-	-	-
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	55,545,148	(1,044,438)	-	-
中交第三公路工程局有限公司	38,922,327	-	2,439,611	-
天津港航工程有限公司	35,993,901	(3,859,004)	16,815,894	(2,524,098)
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	32,492,493	(1,713,258)	55,892,328	(2,904,472)
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	32,134,040	-	4,440,975	-
中交融资租赁有限公司	30,056,475	-	-	-
天津临港产业投资控股有限公司	30,021,194	(14,747,947)	62,469,630	(22,561,864)
中交溧阳城市投资建设有限公司	26,359,515	-	52,149,028	-
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	23,542,166	(3,178,192)	23,542,166	(155,378)
中交一局集团有限公司	18,845,644	-	3,230,506	-
福州台商投资区中交投资有限公司	17,145,597	(152,138)	9,656,775	(63,735)
贵港中交投资发展有限公司	-	-	185,068,342	(1,211,451)
其他	79,318,906	(4,082,796)	59,006,906	(2,113,543)
	<u>7,311,572,257</u>	<u>(100,808,390)</u>	<u>6,247,044,616</u>	<u>(106,430,410)</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(3) 预付款项

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中交第一航务工程局有限公司	44,319,222	-	48,175,060	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	25,529,742	-	25,529,742	-
广东港湾工程有限公司	17,274,004	-	11,498,891	-
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	6,058,951	-	-	-
中交融资租赁有限公司	1,800,000	-	44,216,606	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	1,000,000	-	1,000,000	-
中交水运规划设计院有限公司	400,000	-	-	-
中交机电工程局有限公司	135,782	-	92,524	-
中交天府成都实业有限公司	26,903	-	8,226,016	-
中和日盛(北京)国际贸易有限公司	-	-	19,263,077	-
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	-	-	478,000	-
	<u>96,544,604</u>	<u>-</u>	<u>166,882,227</u>	<u>-</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(4) 应收股利

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	-
神华上航疏浚有限责任公司	15,083,128	-	-	-
中国港湾工程有限责任公司	<u>7,652,374</u>	-	<u>7,652,374</u>	-
	<u>75,270,435</u>	-	<u>59,879,957</u>	-

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(5) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国交建结算中心	358,855,510	-	1,075,467,987	-
中交投资有限公司	180,000,000	-	90,000,000	-
中交第一航务工程局有限公司	129,655,652	-	113,243,872	-
中交第四公路工程局有限公司	108,000,000	-	-	-
中交西南投资发展有限公司	100,000,000	-	200,000,000	-
中交第四航务工程局有限公司	93,940,000	-	68,940,000	-
中国港湾工程有限责任公司	68,963,795	-	38,808,597	-
中交第三航务工程局有限公司	66,998,393	-	11,004,687	-
中交一公局集团有限公司	25,000,000	-	-	-
中交融资租赁有限公司	23,615,766	-	23,159,605	-
中国交建	15,670,695	-	53,096,506	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	11,764,052	-	5,550,318	-
中国路桥工程有限责任公司	9,943,003	-	-	-
唐山津航疏浚工程有限责任公司	8,154,961	(1,096,390)	6,844,086	(550,100)
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	4,852,851	(189,630)	-	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	4,049,745	-	-	-
中交雄安融资租赁有限公司	3,643,839	-	-	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	3,639,850	-	12,059,221	-
中交投资开发启东有限公司	2,000,000	-	2,000,000	-
神华上航疏浚有限责任公司	1,302,270	(124,592)	2,002,843	(5,664)
中交天和机械设备制造有限公司	1,107,559	-	106,563,838	-
中交昆明建设发展有限公司	-	-	13,500,000	-
其他	7,804,989	(602,295)	16,574,978	(537,446)
	<u>1,228,962,930</u>	<u>(2,012,907)</u>	<u>1,838,816,538</u>	<u>(1,093,210)</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(6) 长期应收款(含一年内到期)

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国交建	1,868,122,934	-	1,852,557,951	-
中国港湾工程有限责任公司	425,158,341	-	424,627,185	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	293,528,533	-	-	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	211,055,818	(1,392,968)	208,678,159	(1,377,276)
中交投资开发启东有限公司	139,682,457	-	131,402,483	-
中交建设(马来西亚)有限公司	115,557,779	-	145,209,731	-
中交第四航务工程局有限公司	112,245,596	-	120,379,800	-
中交城市投资控股有限公司	105,875,558	-	86,208,277	-
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	68,563,310	(452,518)	58,333,579	(385,002)
福州祯泰置业有限公司	59,210,600	-	-	-
贵港中交投资发展有限公司	38,906,541	(256,783)	41,875,021	(276,375)
永定河流域投资有限公司	37,594,424	(248,123)	-	-
中交第一航务工程局有限公司	30,768,368	-	19,113,051	-
中交水运规划设计院有限公司	30,460,702	-	18,708,854	-
中交投资有限公司	26,134,700	-	26,134,700	-
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	21,091,768	(139,206)	103,055,045	(680,163)
天津港航工程有限公司	16,217,220	(107,034)	10,621,904	(70,105)
中交第二航务工程局有限公司	11,175,468	-	1,192,124	-
中交第三航务工程局有限公司	10,834,391	-	32,247,250	-
神华上航疏浚有限责任公司	5,761,735	(38,027)	40,000,659	(264,004)
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	-	-	11,397,441	(75,223)
天津临港产业投资控股有限公司	-	-	14,588,814	(96,286)
	<u>3,720,152,624</u>	<u>(3,243,221)</u>	<u>3,438,538,409</u>	<u>(3,832,996)</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(7) 长期待摊费用

	2019年12月31日	2018年12月31日
中交融资租赁有限公司	-	<u>80,664,885</u>

(8) 短期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
中交财务有限公司	2,990,108,750	1,910,000,000
中交融资租赁有限公司	522,344,541	628,346,082
中国交建结算中心	<u>1,546,075,798</u>	<u>168,632,000</u>
	<u>5,058,529,089</u>	<u>2,706,978,082</u>

(9) 应付账款

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国交建	457,545,555	507,521,341
广东港湾工程有限公司	231,956,410	120,416,921
中和物产株式会社	110,635,739	358,788,417
中交第三航务工程局有限公司	110,030,516	63,257,266
中交第一航务工程局有限公司	88,440,064	66,815,944
中交第四航务工程局有限公司	71,445,169	107,815,595
天津港航工程有限公司	53,178,720	55,718,741
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	52,952,325	-
山东中交航务工程有限公司	52,276,200	49,953,044
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	44,306,921	23,537,632
上海振华重工(集团)股份有限公司	40,021,586	21,088,780
中交第二航务工程局有限公司	32,781,900	45,790,654
中石油中交油品销售有限公司	16,433,389	15,232,154
神华上航疏浚有限责任公司	13,447,199	14,524,579
中国交通物资有限公司	11,998,018	9,390,246
中交水运规划设计院有限公司	10,683,356	1,791,460
唐山曹妃甸疏浚有限公司	6,316,189	23,971,120
中交天和机械设备制造有限公司	-	137,133,578
其他	<u>14,535,913</u>	<u>19,432,119</u>
	<u>1,418,985,169</u>	<u>1,642,179,591</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(10) 合同负债(含预收账款)

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国交建	182,985,234	125,226,613
中国港湾工程有限责任公司	132,553,912	32,167,570
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设	127,174,500	127,174,500
中交第四航务工程局有限公司	92,681,857	148,636,543
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	82,728,921	14,569,756
中交水运规划设计院有限公司	67,607,181	79,048,695
中交毕节交通投资建设有限公司	59,670,760	-
天津港航工程有限公司	26,002,286	-
中交城市投资控股有限公司	20,594,978	16,778,812
中国交通建设印度尼西亚有限公司	17,837,460	53,595,159
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	15,233,310	14,371,200
中交建设(马来西亚)有限公司	13,086,030	48,911,941
中交投资有限公司	10,093,306	13,473,498
中国路桥工程有限责任公司	9,991,692	197,203,404
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	5,232,270	25,729,289
中交一公局集团有限公司	4,650,000	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	2,928,955	266,979
中交海洋投资控股有限公司	-	29,901,150
中交第三公路工程局有限公司	-	25,033,778
其他	<u>5,074,983</u>	<u>10,483,681</u>
	<u>876,127,635</u>	<u>962,572,568</u>

(11) 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国交建	750,035,554	752,331,151
中交汾河投资控股有限公司	396,064,596	-
中交雄安融资租赁有限公司	330,690,600	240,000,000
中和物产株式会社	279,066,588	6,025,084
中国港湾工程有限责任公司	123,652,294	163,957,098
中交海西投资有限公司	47,500,000	47,500,000
中国路桥工程有限责任公司	17,356,582	-
中交第三航务工程局有限公司	15,011,109	38,612,105
广东港湾工程有限公司	7,098,230	-
中交第一航务工程局有限公司	1,496,795	4,064,714
其他	<u>11,508,671</u>	<u>16,974,951</u>
	<u>1,979,481,019</u>	<u>1,269,465,103</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(12) 长期应付款(含一年内到期)

	2019年12月31日	2018年12月31日
广东港湾工程有限公司	153,588,520	123,757,644
中国交建	104,702,026	104,498,426
中交第一航务工程局有限公司	89,076,841	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
中交基础设施养护集团有限公司	8,436,998	7,961,509
中交公路规划设计院有限公司	8,350,865	8,350,865
天津港航工程有限公司	5,034,535	5,035,498
唐山津航疏浚工程有限责任公司	4,236,272	4,217,429
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3,681,475	3,681,475
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	3,075,913	-
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
	<u>402,848,872</u>	<u>894,933,556</u>

(13) 应付股利

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国交建	3,609,003,033	3,964,942,384
中国港湾工程有限公司	9,022,388	-
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
	<u>3,622,002,083</u>	<u>3,971,850,356</u>

(14) 租赁负债(含一年内到期)

	2019年12月31日
中国建融融资租赁有限公司	1,188,967,834
中交海西投资有限公司	<u>1,358,813</u>
	<u>1,190,326,647</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

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：

(1) 提供建造服务

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国交建	2,985,607,847	4,053,231,193
中交第四航务工程局有限公司	2,256,787,843	2,709,502,873
中交第二航务工程局有限公司	1,700,899,502	1,561,582,539
中国港湾工程有限责任公司	1,514,949,547	510,613,217
中交海洋投资控股有限公司	951,194,420	-
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	816,019,654	1,087,820,600
吉首中交水利建设发展有限公司	701,545,818	701,545,818
中交水运规划设计院有限公司	691,980,111	1,040,339,534
中交投资开发启东有限公司	679,342,982	731,852,388
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	546,550,330	190,113,811
中交城市投资控股有限公司	536,112,628	397,251,653
贵港中交投资发展有限公司	485,822,890	716,487,115
福州台商投资区中交投资有限公司	377,881,667	422,387,227
神华上航疏浚有限责任公司	365,024,570	124,454,925
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	324,479,141	14,249,003
赤峰中交投资建设发展有限公司	299,180,684	299,180,684
天津港航工程有限公司	285,663,854	347,151,653
永定河流域投资有限公司	252,880,072	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	249,156,742	311,629,178
天津临港产业投资控股有限公司	198,057,165	302,239,382
唐山曹妃甸疏浚有限公司	175,572,627	44,932,988
中交投资有限公司	154,118,850	154,118,850
中交建设(马来西亚)有限公司	137,558,075	767,515,044
中交第三航务工程局有限公司	115,629,286	107,190,828
中交第三公路工程局有限公司	75,692,396	280,685
中国路桥工程有限责任公司	72,795,413	-
中交第一航务工程局有限公司	25,944,590	53,894,112
惠安中交崇发渔港投资有限公司	21,174,410	-
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	17,661,406	35,606,705
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	10,908,327	6,496,662
中交溧阳城市投资建设有限公司	4,449,680	54,937,821
其他	16,642,348	10,232,919
	<u>17,047,284,875</u>	<u>16,756,839,407</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

7. 本集团与关联方的承诺(续)

(2) 接受劳务

	2019年12月31日	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	502,903,837
中交第一航务工程局有限公司	385,160,704	1,196,144,356
中交第三航务工程局有限公司	<u>35,442,187</u>	<u>8,184,689</u>
	<u>874,089,093</u>	<u>1,707,232,882</u>

(3) 租赁

	2019年12月31日	2018年12月31日
中交融资租赁有限公司	1,984,406,149	762,476,140
中交集团	8,186,123	7,521,000
中交海西投资有限公司	<u>1,559,425</u>	<u>-</u>
	<u>1,994,151,697</u>	<u>769,997,140</u>

十二、 承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

	2019年12月31日	2018年12月31日
已签约但未拨备		
房屋及建筑物、机器设备及船舶	-	134,628,033
无形资产——特许经营权	<u>1,030,935,210</u>	<u>1,497,158,923</u>
	<u>1,030,935,210</u>	<u>1,631,786,956</u>

2. 或有事项

	2019年12月31日	2018年12月31日
未决诉讼或仲裁形成的或有负债(注 1)	322,945,192	157,574,086
对外提供担保形成的或有负债(注 2)	<u>-</u>	<u>1,590,078</u>
	<u>322,945,192</u>	<u>159,164,164</u>

注 1: 本集团于经营过程中涉及与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔, 经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后, 对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的, 管理层不计提准备金。

注 2: 于 2019 年 12 月 31 日本公司无对外提供担保形成的或有负债。

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。

十三、 资产负债表日后事项

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

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

十四、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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:

- (1) 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”);
- (2) 吹填造地业务(“吹填造地业务”);
- (3) 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”);
- (4) 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。

十四、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2019 年

	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	11,892,611,780	9,014,621,135	12,844,276,462	4,170,278,857	477,358,018	37,444,430,216
其中：对外交易收入	11,839,930,750	8,854,306,655	12,579,913,954	4,170,278,857	-	37,444,430,216
分部间交易收入	52,681,030	160,314,480	264,362,508	-	477,358,018	-
营业成本	9,946,857,674	7,577,258,548	11,355,739,465	3,964,140,889	477,358,018	32,366,638,558
其中：对外交易成本	9,894,176,644	7,416,944,068	11,091,376,957	3,964,140,889	-	32,366,638,558
分部间交易成本	52,681,030	160,314,480	264,362,508	-	477,358,018	-
利润总额						1,777,403,670
所得税费用						<u>192,898,605</u>
净利润						<u>1,584,505,065</u>

十四、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2018 年

	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	11,152,093,289	11,174,917,569	7,302,636,397	5,117,637,582	518,922,600	34,228,362,237
其中：对外交易收入	11,128,920,576	10,911,709,230	7,070,094,849	5,117,637,582	-	34,228,362,237
分部间交易收入	23,172,713	263,208,339	232,541,548	-	518,922,600	-
营业成本	9,564,612,700	8,921,067,362	6,355,216,618	4,956,378,073	518,922,600	29,278,352,153
其中：对外交易成本	9,541,439,987	8,657,859,023	6,122,675,070	4,956,378,073	-	29,278,352,153
分部间交易成本	23,172,713	263,208,339	232,541,548	-	518,922,600	-
利润总额						1,552,583,248
所得税费用						<u>285,664,526</u>
净利润						<u>1,266,918,722</u>

十四、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国(除港澳台地区)	29,670,076,983	27,699,446,397
其他国家和地区	<u>7,774,353,233</u>	<u>6,528,915,840</u>
	<u>37,444,430,216</u>	<u>34,228,362,237</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国(除港澳台地区)	19,123,597,335	18,307,944,216
其他国家和地区	<u>1,392,769,167</u>	<u>1,142,811,409</u>
	<u>20,516,366,502</u>	<u>19,450,755,625</u>

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

主要客户信息

2019 年，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%(2018 年：无)。

十四、 其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 1 至 6 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2019 年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 4,219,361 元。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、14。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2019年
租赁收入	<u>4,219,361</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年
1年以内(含1年)	<u>1,778,331</u>

作为承租人

	2019年
租赁负债利息费用	119,515,541
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	64,754,274
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	1,450,416
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	<u>2,316,753</u>
与租赁相关的总现金流出	<u>188,036,984</u>

十四、 其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人(续)

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

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
1 年以内(含 1 年)	416,551,740
1 年至 2 年(含 2 年)	300,126,452
2 年至 3 年(含 3 年)	239,201,998
3 年以上	<u>196,095,468</u>
	<u>1,151,975,658</u>

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年
1 年以内(含 1 年)	261,437,221
1 年至 2 年(含 2 年)	129,276,523
2 年至 3 年(含 3 年)	93,818,222
3 年以上	<u>561,680,716</u>
	<u>1,046,212,682</u>

十五、公司财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	1,018,613	350,889
银行存款	<u>3,659,224,426</u>	<u>5,341,759,954</u>
	<u>3,660,243,039</u>	<u>5,342,110,843</u>

2. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	2,188,030,725	1,561,165,426
应收下属子公司款项	12,913,740,246	11,291,862,137
应收中国交建同系子公司款项	416,592,230	288,718,137
应收押金	2,122,282	2,135,093
其他	<u>1,421,229</u>	<u>17,300,643</u>
	15,521,906,712	13,161,181,436
减：坏账准备	<u>115,461</u>	<u>39,574</u>
	<u>15,521,791,251</u>	<u>13,161,141,862</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应收款的 98%(2018 年 12 月 31 日：98%)来自应收下属子公司的股利及代垫款项。本公司已评估该应收下属子公司款项面临的信用风险极低。

3. 长期股权投资

2019 年	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
子公司(1)	26,024,662,162	200,000,000	-	26,224,662,162
联营企业(2)	<u>518,466,158</u>	<u>517,463,465</u>	(994,772)	<u>1,034,934,851</u>
	<u>26,543,128,320</u>	<u>717,463,465</u>	(994,772)	<u>27,259,597,013</u>

十五、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	本年变动	2019年12月31日	持股 比例	表决权 比例	本年宣告分派的 现金股利
上航局	成本法	9,398,543,780	9,398,543,780	-	9,398,543,780	100%	100%	-
天航局	成本法	7,071,626,738	7,071,626,738	-	7,071,626,738	100%	100%	-
广航局	成本法	6,957,274,514	6,957,274,514	-	6,957,274,514	100%	100%	613,976,174
香港海事(注 1)	成本法	221,410,800	221,410,800	-	221,410,800	25%	25%	-
中交海建	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%	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%	-
中交疏浚(天津)投资有限公司(注 3)	成本法	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	40%	40%	-
		<u>26,224,662,162</u>	<u>26,024,662,162</u>	<u>200,000,000</u>	<u>26,224,662,162</u>			<u>626,865,300</u>

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。

注 3：中交疏浚(天津)投资有限公司剩余股权和表决权中的 30%通过本公司之公司天航局、生态环保间接持有。

十五、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	本年增减变动		2019年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	本年宣告分派 的现金股利
				增加 投资	权益法 投资收益				
中国交通建设股份有限公司 南部拉美区域公司	权益法	198,965,501	98,466,158	91,998,971	(994,772)	189,470,357	15%	15%	-
中交雄安融资租赁有限公司	权益法	480,000,000	240,000,000	240,000,000	5,014,494	485,014,494	24%	24%	-
永定河流域投资有限公司(注)	权益法	<u>360,000,000</u>	<u>180,000,000</u>	<u>180,000,000</u>	<u>450,000</u>	<u>360,450,000</u>	6%	30%	-
		<u>1,038,965,501</u>	<u>518,466,158</u>	<u>511,998,971</u>	<u>4,469,722</u>	<u>1,034,934,851</u>			-

注：永定河流域投资有限公司于 2018 年设立，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及本公司之子公司生态环保签订代持股协议，根据协议约定，由本公司代为行使相应表决权，本公司因此合计持有 30%的表决权。

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

4. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	135,962,712
应付股利	977,068,512	990,771,789
应付下属子公司款项	9,220,585,844	9,361,652,887
应付中国交建同系子公司款项	541,063,310	415,382,865
其他	<u>482,453,652</u>	<u>218,620,255</u>
	<u>11,221,171,318</u>	<u>11,122,390,508</u>

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

于2019年12月31日，本公司账龄超过一年的其他应付款为人民币43,493,949元(2018年12月31日：人民币13,233,588元)。

5. 营业收入和营业成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,317,289	83,651,607	937,490,150	937,733,901
其他业务	<u>10,404,555</u>	<u>2,493,128</u>	<u>11,079,304</u>	<u>2,434,220</u>
	<u>94,721,844</u>	<u>86,144,735</u>	<u>948,569,454</u>	<u>940,168,121</u>

本公司主营业务收入为工程建设收入，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本年无来自于港澳台地区的营业收入，均为来自于中国(除港澳台地区)地区的收入。

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

6. 管理费用

	2019年	2018年
人员费用	144,455,640	84,382,987
差旅交通费	18,819,353	20,339,067
办公费	10,657,079	12,068,893
专业机构服务费	4,300,500	6,034,389
折旧与摊销	8,819,177	2,943,948
咨询费	646,707	1,215,237
税金	-	2,269
其他	<u>32,748,267</u>	<u>11,756,137</u>
	<u>220,446,723</u>	<u>138,742,927</u>

7. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	300,023,711	151,358,578
减：利息收入	262,084,509	221,219,427
汇兑净收益	(205,961)	(5,517)
其他	<u>1,753,000</u>	<u>41,979,872</u>
	<u>39,476,241</u>	<u>(27,886,494)</u>

8. 投资收益

	2019年	2018年
对子公司投资取得的收益 (附注十五、3(1))	626,865,300	232,815,010
权益法核算的长期股权投资收益 (附注十五、3(2))	4,469,722	2,270,548
处置子公司产生的投资损失	-	(28,737,755)
以摊余成本计量的金融资产终 止确认损失	<u>(46,761,641)</u>	<u>(35,670,548)</u>
	<u>584,573,381</u>	<u>170,677,255</u>

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

9. 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

	2019年	2018年
净利润	330,196,044	87,456,215
加：资产减值准备	983,109	(23,275,799)
固定资产折旧	3,503,547	4,828,899
使用权资产折旧	9,512,052	-
无形资产摊销	3,983,357	1,943,498
财务费用	301,340,029	252,748,149
投资收益	(631,335,022)	(206,347,803)
递延所得税资产的减少/(增加)	65,346	(150,053)
合同资产的增加	(71,879,946)	(1,800,370)
经营性应收项目的增加	(1,289,540,078)	(1,692,092,281)
经营性应付项目的减少	(<u>111,392,323</u>)	(<u>672,615,089</u>)
经营活动产生的现金流量净额	(<u>1,454,563,885</u>)	(<u>2,249,304,634</u>)

(2) 现金及现金等价物

	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金(附注十五、1)	3,660,243,039	5,342,110,843
其中：库存现金	1,018,613	350,889
银行存款	3,659,224,426	5,341,759,954
减：受到限制的货币资金	<u>-</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>3,660,243,039</u>	<u>5,342,110,843</u>
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	200,046,189	776,925,787