

中国建筑股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

中国建筑股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

	内容	页码
审计报告		1-2
2016 年度财务报表		
合并及公司资产负债表		1-2
合并及公司利润表		3
合并及公司现金流量表		4
合并股东权益变动表		5-6
公司股东权益变动表		7-8
财务报表附注		9-176
管理层补充资料		
一、非经常性损益明细表		1
二、净资产收益率及每股收益		2-3

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10076 号
(第一页, 共二页)

中国建筑股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国建筑股份有限公司(以下称“中建股份”)的财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中建股份管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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。

普华永道中天审字(2017)第 10076 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述中建股份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, 公允反映了中建股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师

黄鸣柳

中国·上海市
2017 年 4 月 12 日 注册会计师

韩 璐

中国建筑股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	320,860,455	216,409,816	24,022,092	19,905,110
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	1,126,826	1,130,227	3,414	19,438
应收票据	四(3)	8,848,688	6,731,344	36,561	430,449
应收账款	四(4)、十八(1)	138,649,310	115,556,903	20,128,923	15,919,421
预付款项	四(5)	30,917,513	27,464,856	5,385,794	4,387,256
应收利息	四(6)	94,830	324,946	-	16,413
应收股利		39,599	6,831	8,068,829	11,200,969
其他应收款	四(7)、十八(2)	49,489,445	34,176,902	19,711,258	29,941,268
存货	四(8)	494,268,894	387,589,435	13,775,664	10,991,615
其中: 已完工未结算	四(8)	162,594,801	137,843,236	13,721,090	10,895,873
划分为持有待售的资产	四(9)	-	755,687	-	-
一年内到期的非流动资产	四(10)	41,310,475	33,850,912	3,381,888	2,806,116
其他流动资产	四(11)	24,339,695	8,468,748	926,085	1,487,263
流动资产合计		1,109,945,730	832,466,607	95,440,508	97,105,318
非流动资产					
可供出售金融资产	四(12)	10,371,159	5,848,967	1,162,298	1,200,932
长期应收款	四(13)	137,399,530	125,376,445	7,592,007	13,233,581
长期股权投资	四(14)、十八(3)	33,476,555	26,326,097	137,400,784	99,394,326
投资性房地产	四(15)	34,935,714	30,597,871	460,937	478,477
固定资产	四(16)	30,026,027	24,443,413	1,222,091	787,085
在建工程	四(17)	11,274,811	10,136,821	81,409	488,199
无形资产	四(18)	12,122,130	8,913,027	163,961	140,345
商誉	四(19)	2,243,067	2,126,048	-	-
长期待摊费用		328,776	388,866	7,167	103,918
递延所得税资产	四(20)	8,791,737	7,137,341	553,248	315,697
其他非流动资产	四(21)	1,038,043	1,143,396	75,910	-
非流动资产合计		282,007,549	242,438,292	148,719,812	116,142,560
资产总计		1,391,953,279	1,074,904,899	244,160,320	213,247,878

中国建筑股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

负债和股东权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(23)	32,318,858	25,602,969	1,500,000	5,948,080
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,841	-	-	84,341
应付票据	四(24)	19,173,309	14,218,247	12,190	114,100
应付账款	四(25)	402,419,654	320,001,082	28,677,190	20,955,146
预收款项	四(26)	180,226,902	114,519,512	23,442,186	19,707,083
其中：已结算未完工	四(26)	33,819,357	26,322,416	5,305,560	4,051,532
应付职工薪酬	四(27)	7,157,745	5,867,475	377,754	396,055
应交税费	四(28)	31,480,001	39,244,603	281,500	1,361,851
应付利息	四(29)	2,408,237	2,489,054	789,147	821,007
应付股利		1,290,518	1,342,390	870,000	870,000
其他应付款	四(30)	52,081,811	40,408,401	17,817,937	14,626,603
一年内到期的非流动负债	四(31)	55,653,536	39,317,350	7,580,766	7,553,566
其他流动负债	四(32)	15,404,505	7,239,894	677,368	-
流动负债合计		799,617,917	610,250,977	82,026,038	72,437,832
非流动负债					
长期借款	四(33)	143,666,874	98,324,864	12,316,440	8,805,228
应付债券	四(34)	121,232,466	101,172,467	29,118,406	24,102,537
长期应付款	四(35)	14,465,244	13,570,706	8,216,816	6,801,944
专项应付款		595,454	51,692	7,538	420
预计负债		499,536	452,609	33,117	17,093
递延收益	四(36)	867,183	891,716	783	-
长期应付职工薪酬	四(37)	2,146,716	2,263,177	128,524	129,551
递延所得税负债	四(20)	5,024,967	1,208,518	-	-
其他非流动负债	四(38)	12,838,108	7,935,452	-	-
非流动负债合计		301,336,548	225,871,201	49,821,624	39,856,773
负债合计		1,100,954,465	836,122,178	131,847,662	112,294,605
股东权益					
股本	四(39)	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
其他权益工具	四(40)	16,972,180	16,972,180	16,972,180	16,972,180
其中：优先股		14,975,410	14,975,410	14,975,410	14,975,410
永续债		1,996,770	1,996,770	1,996,770	1,996,770
资本公积	四(41)	24,426,078	23,526,065	43,131,823	44,117,263
减：库存股	四(41)	(1,273,275)	-	(1,273,275)	-
其他综合收益	四(42)	1,664,608	1,667,001	(200,799)	(218,580)
专项储备	四(43)	36,597	24,735	7,054	2,344
一般风险准备		473,860	161,625	-	-
盈余公积	四(44)	4,978,883	2,920,006	4,978,883	2,920,006
未分配利润	四(45)	113,211,608	92,705,780	18,696,792	7,160,060
归属于母公司股东权益合计		190,490,539	167,977,392	112,312,658	100,953,273
少数股东权益		100,508,275	70,805,329	-	-
股东权益合计		290,998,814	238,782,721	112,312,658	100,953,273
负债及股东权益总计		1,391,953,279	1,074,904,899	244,160,320	213,247,878

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 主管会计工作负责人： 财务总监： 会计机构负责人：

中国建筑股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	四(46)、十八(4)	959,765,486	880,577,134	60,388,158	49,824,619
减: 营业成本	四(46)、十八(4)	(862,788,327)	(771,038,770)	(57,278,683)	(46,998,740)
税金及附加	四(47)	(18,297,181)	(31,961,640)	(244,332)	(525,335)
销售费用	四(48)	(3,207,608)	(2,370,307)	-	-
管理费用	四(49)	(17,717,529)	(17,186,333)	(843,094)	(931,321)
财务费用-净额	四(50)	(8,114,442)	(8,425,866)	(1,403,055)	(1,388,414)
资产减值损失	四(54)	(5,365,548)	(3,756,309)	(888,269)	(66,401)
加: 公允价值变动收益/(损失)	四(52)	746,456	(607,581)	68,317	(45,462)
投资收益	四(53)、十八(5)	6,137,484	1,855,143	20,712,325	8,296,838
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,423,999	1,558,615	46,394	22,275
二、营业利润		51,158,791	47,085,471	20,511,367	8,165,784
加: 营业外收入	四(55)	1,225,859	864,704	10,105	22,429
其中: 非流动资产处置利得		272,500	170,680	2,094	9,873
减: 营业外支出	四(56)	(271,863)	(253,386)	(14,905)	(599)
其中: 非流动资产处置损失		(52,121)	(27,164)	(198)	(257)
三、利润总额		52,112,787	47,696,789	20,506,567	8,187,614
减: 所得税费用	四(57)	(10,940,548)	(11,753,981)	82,206	(674,549)
四、净利润		41,172,239	35,942,808	20,588,773	7,513,065
归属于母公司股东的净利润		29,870,104	26,061,898	20,588,773	7,513,065
少数股东损益		11,302,135	9,880,910	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(42)	(289,561)	(389,072)	17,781	(380,800)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(2,393)	(647,027)	17,781	(380,800)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		5,675	(94,589)	(5,480)	(18,190)
重新计量设定受益计划净负债的变动		5,675	(94,589)	(5,480)	(18,190)
以后将重分类进损益的其他综合收益		(8,068)	(552,438)	23,261	(362,610)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(795,692)	(519,364)	-	-
可供出售金融资产公允价值变动		406,654	(60,970)	(28,976)	(106,988)
外币财务报表折算差额		380,970	27,896	52,237	(255,622)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(287,168)	257,955	-	-
六、综合收益总额		40,882,678	35,553,736	20,606,554	7,132,265
归属于母公司股东的综合收益总额		29,867,711	25,414,871	20,606,554	7,132,265
归属于少数股东的综合收益总额		11,014,967	10,138,865	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(59)(a)	0.96	0.84	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(59)(b)	0.94	0.83	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

中国建筑股份有限公司

2016 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		926,182,282	796,860,313	56,744,934	48,093,189
收到的税费返还		36,032	35,824	5,175	2,432
收到其他与经营活动有关的现金	四(60)(a)	14,605,117	10,054,388	9,478,811	9,125,127
经营活动现金流入小计		940,823,431	806,950,525	66,228,920	57,220,748
购买商品、接受劳务支付的现金		(723,430,890)	(655,417,782)	(49,883,086)	(39,967,182)
支付给职工以及为职工支付的现金		(46,649,809)	(39,031,581)	(2,454,496)	(1,649,280)
支付的各项税费		(53,191,918)	(47,255,971)	(1,500,302)	(1,525,675)
支付其他与经营活动有关的现金	四(60)(b)	(10,502,956)	(10,641,550)	(4,794,133)	(1,097,216)
经营活动现金流出小计		(833,775,573)	(752,346,884)	(58,632,017)	(44,239,353)
经营活动产生的现金流量净额	四(61)(a)	107,047,858	54,603,641	7,596,903	12,981,395
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		14,652,553	11,378,278	1,701,835	3,909,737
取得投资收益收到的现金		1,904,533	1,300,378	19,126,740	6,368,594
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,267,717	907,616	8,969	20,879
取得子公司及其他营业单位产生的现金净额		9,784,847	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(60)(c)	12,649,006	2,468,078	3,435,658	16,877,261
投资活动现金流入小计		41,258,656	16,054,350	24,273,202	27,176,471
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(13,133,948)	(13,506,484)	(223,047)	(367,404)
投资支付的现金		(22,007,838)	(15,084,308)	(22,485,210)	(26,557,121)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(725,127)	-	-
处置子公司及其他营业单位流出的现金净额		(32,976)	(66)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(60)(d)	(10,816,008)	(4,732,188)	(999,300)	(21,327,160)
投资活动现金流出小计		(45,990,770)	(34,048,173)	(23,707,557)	(48,251,685)
投资活动产生的现金流量净额		(4,732,114)	(17,993,823)	565,645	(21,075,214)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		812,871	15,355,966	-	14,975,410
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		812,871	380,556	-	-
取得借款收到的现金		115,242,249	111,123,055	11,334,905	10,604,527
发行债券收到的现金		30,961,353	30,484,408	4,992,570	4,999,335
收到其他与筹资活动有关的现金	四(60)(e)	5,305,079	3,184,228	1,425,424	742,654
筹资活动现金流入小计		152,321,552	160,147,657	17,752,899	31,321,926
偿还债务支付的现金		(120,951,433)	(110,457,047)	(12,948,080)	(12,055,426)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(26,963,522)	(21,704,776)	(9,118,575)	(7,308,085)
其中: 子公司支付给少数股东的股利或利润		(3,769,500)	(2,436,575)	-	-
购买子公司少数股权而支付的现金		(2,480,002)	(261,622)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(60)(f)	(3,841,370)	(773,774)	(293,600)	-
筹资活动现金流出小计		(154,236,327)	(133,197,219)	(22,360,255)	(19,363,511)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,914,775)	26,950,438	(4,607,356)	11,958,415
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,905,317	464,996	500,628	2,001
五、现金及现金等价物净增加额		102,306,286	64,025,252	4,055,820	3,866,597
加: 年初现金及现金等价物余额		209,143,693	145,118,441	19,900,086	16,033,489
六、年末现金及现金等价物余额	四(61)(b)	311,449,979	209,143,693	23,955,906	19,900,086

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 主管会计工作负责人: 财务总监: 会计机构负责人:

中国建筑股份有限公司

2016 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债									
2016 年 1 月 1 日年初余额		30,000,000	14,975,410	1,996,770	23,526,065	-	1,667,001	24,735	161,625	2,920,006	92,705,780	70,805,329	238,782,721
综合收益总额		-	-	-	-	-	(2,393)	-	-	-	29,870,104	11,014,967	40,882,678
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,870,104	11,302,135	41,172,239
其他综合收益	四(42)	-	-	-	-	-	(2,393)	-	-	-	-	(287,168)	(289,561)
股东投入和减少资本		-	-	-	900,013	(1,273,275)	-	-	-	-	-	22,454,810	22,081,548
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,949,357	24,949,357
回购股票授予员工限制性股票的影响	四(41)	-	-	-	(1,089,133)	(1,273,275)	-	-	-	-	-	-	(2,362,408)
股份支付计入股东权益的金额	四(58)	-	-	-	20,895	-	-	-	-	-	-	-	20,895
对子公司持股比例变化的影响	四(41)	-	-	-	1,860,193	-	-	-	-	-	-	(2,290,046)	(429,853)
其他		-	-	-	108,058	-	-	-	-	-	-	(204,501)	(96,443)
利润分配	四(45)	-	-	-	-	-	-	-	312,235	2,058,877	(9,364,276)	(3,769,500)	(10,762,664)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	2,058,877	(2,058,877)	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	312,235	-	(312,235)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,999,164)	(3,769,500)	(9,768,664)
对其他权益工具持有者的股利分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(994,000)	-	(994,000)
专项储备	四(43)	-	-	-	-	-	-	11,862	-	-	-	2,669	14,531
提取安全生产费		-	-	-	-	-	-	14,856,577	-	-	-	48,874	14,905,451
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(14,844,715)	-	-	-	(46,205)	(14,890,920)
2016 年 12 月 31 日年末余额		30,000,000	14,975,410	1,996,770	24,426,078	(1,273,275)	1,664,608	36,597	473,860	4,978,883	113,211,608	100,508,275	290,998,814

中国建筑股份有限公司

2016 年度合并股东权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目	附注	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债								
2015 年 1 月 1 日年初余额		30,000,000	-	1,996,770	28,680,437	2,314,028	22,494	84,162	2,168,700	73,752,867	57,894,022	196,913,480
综合收益总额		-	-	-	-	(647,027)	-	-	-	26,061,898	10,138,865	35,553,736
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	26,061,898	9,880,910	35,942,808
其他综合收益	四(42)	-	-	-	-	(647,027)	-	-	-	-	257,955	(389,072)
股东投入和减少资本		-	14,975,410	-	(5,154,372)	-	-	-	-	(123,960)	5,207,325	14,904,403
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	380,556	380,556
其他权益工具持有者投入资本	四(40)	-	14,975,410	-	-	-	-	-	-	-	-	14,975,410
股份支付计入股东权益的金额	四(58)	-	-	-	45,539	-	-	-	-	-	-	45,539
对子公司持股比例变化的影响	四(41)	-	-	-	(5,322,998)	-	-	-	-	-	5,322,998	-
其他		-	-	-	123,087	-	-	-	-	(123,960)	(496,229)	(497,102)
利润分配	四(45)	-	-	-	-	-	-	77,463	751,306	(6,985,025)	(2,436,575)	(8,592,831)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	751,306	(751,306)	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	77,463	-	(77,463)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(5,160,000)	(2,436,575)	(7,596,575)
对其他权益工具持有者的股利分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(994,000)	-	(994,000)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	(2,256)	-	(2,256)
专项储备	四(43)	-	-	-	-	-	2,241	-	-	-	1,692	3,933
提取安全生产费		-	-	-	-	-	13,145,769	-	-	-	34,744	13,180,513
使用安全生产费		-	-	-	-	-	(13,143,528)	-	-	-	(33,052)	(13,176,580)
2015 年 12 月 31 日年末余额		30,000,000	14,975,410	1,996,770	23,526,065	1,667,001	24,735	161,625	2,920,006	92,705,780	70,805,329	238,782,721

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

中国建筑股份有限公司

2016 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债							
2016 年 1 月 1 日年初余额		30,000,000	14,975,410	1,996,770	44,117,263	-	(218,580)	2,344	2,920,006	7,160,060	100,953,273
综合收益总额		-	-	-	-	-	17,781	-	-	20,588,773	20,606,554
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	20,588,773	20,588,773
其他综合收益		-	-	-	-	-	17,781	-	-	-	17,781
股东投入和减少资本		-	-	-	(985,440)	(1,273,275)	-	-	-	-	(2,258,715)
回购股票授予员工限制性股票的影响	四(41)	-	-	-	(1,089,133)	(1,273,275)	-	-	-	-	(2,362,408)
股份支付计入股东权益的金额	四(58)	-	-	-	20,895	-	-	-	-	-	20,895
其他		-	-	-	82,798	-	-	-	-	-	82,798
利润分配	四(45)	-	-	-	-	-	-	-	2,058,877	(9,052,041)	(6,993,164)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	2,058,877	(2,058,877)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(5,999,164)	(5,999,164)
对其他权益工具持有者的股利分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(994,000)	(994,000)
专项储备		-	-	-	-	-	-	4,710	-	-	4,710
提取安全生产费		-	-	-	-	-	-	765,096	-	-	765,096
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(760,386)	-	-	(760,386)
2016 年 12 月 31 日年末余额		30,000,000	14,975,410	1,996,770	43,131,823	(1,273,275)	(200,799)	7,054	4,978,883	18,696,792	112,312,658

中国建筑股份有限公司

2016 年度公司股东权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目	附注	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债						
2015 年 1 月 1 日年初余额		30,000,000	-	1,996,770	43,986,986	162,220	328	2,168,700	6,552,301	84,867,305
综合收益总额		-	-	-	-	(380,800)	-	-	7,513,065	7,132,265
净利润		-	-	-	-	-	-	-	7,513,065	7,513,065
其他综合收益		-	-	-	-	(380,800)	-	-	-	(380,800)
股东投入和减少资本		-	14,975,410	-	130,277	-	-	-	-	15,105,687
其他权益工具持有者投入资本	四(40)	-	14,975,410	-	-	-	-	-	-	14,975,410
股份支付计入股东权益的金额	四(58)	-	-	-	45,539	-	-	-	-	45,539
其他		-	-	-	84,738	-	-	-	-	84,738
利润分配	四(45)	-	-	-	-	-	-	751,306	(6,905,306)	(6,154,000)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	751,306	(751,306)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(5,160,000)	(5,160,000)
对其他权益工具持有者的股利分配		-	-	-	-	-	-	-	(994,000)	(994,000)
专项储备		-	-	-	-	-	2,016	-	-	2,016
提取安全生产费		-	-	-	-	-	577,900	-	-	577,900
使用安全生产费		-	-	-	-	-	(575,884)	-	-	(575,884)
2015 年 12 月 31 日年末余额		30,000,000	14,975,410	1,996,770	44,117,263	(218,580)	2,344	2,920,006	7,160,060	100,953,273

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

一 公司基本情况

中国建筑股份有限公司（“本公司”）是根据中国法律、行政法规的有关规定，经国务院国有资产监督管理委员会（“国资委”）于2007年12月6日以国资改革【2007】1495号文批准，由中国建筑工程总公司（“中建总公司”）、中国石油天然气集团公司、宝钢集团有限公司和中国中化集团公司（合称“其他发起人”）作为发起人共同发起设立的股份有限公司。

本公司于2007年12月10日在中华人民共和国（“中国”）北京市注册成立，总部地址为中国北京市。本公司的母公司和最终控股母公司为中建总公司。本公司于2009年7月在上海证券交易所挂牌上市交易。于2016年12月31日，本公司的总股本为人民币300亿元，每股面值人民币1元。截至2016年12月31日，中建总公司持有本公司股份数量约为1,687,907万股，约占本公司已发行总股份的56.26%。

本公司及本公司之子公司（以下合称“本集团”）的经营范围包括勘察、设计、施工、安装、咨询、开发、装饰、生产、批发、零售、进出口。经营范围中主营：承担国内外公用、民用房屋建筑工程的施工、安装、咨询；基础设施项目的投资与承建；国内外房地产投资与开发；建筑与基础设施建设的勘察与设计；装饰工程、园林工程的设计与施工；实业投资；承包境内外资工程；进出口业务；建筑材料及其他非金属矿物制品、建筑用金属制品、工具、建筑工程机械和钻探机械的生产与销售及金融业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的重要子公司主要情况如下：

如本集团所属子公司中国海外发展有限公司（“中国海外发展”）于2016年3月14日发布之公告《有关向中信集团收购物业组合的主要交易》所述，中国海外发展与中信泰富有限公司和中国中信有限公司（均为中国中信股份有限公司全资子公司，以下合称“卖方”）签订协议，拟有条件收购 Tuxiana Corp.、中信房地产集团有限公司及其相关子公司（“中信目标集团”）的全部已发行股本及其欠付中国中信股份有限公司及其子公司的贷款及垫款（“中信股东贷款”）。

本次交易已于2016年9月15日完成，该收购的最终对价约为人民币304.8亿元，其中包括中国海外发展向卖方发行1,095,620,154股，公允价值约为人民币241.4亿元（按2016年9月15日中国海外发展股票收盘价每股25.55港币计算），及中国海外发展向卖方转让物业组合，公允价值约为人民币63.4亿元。详见附注五。

本年度不存在不再纳入合并范围的重要子公司。

本财务报表由本公司董事会于2017年4月12日批准报出。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、建造合同及房地产销售等收入的确认(附注二(24))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(31)。

1、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司2016年度的合并及公司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2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币, 编制财务报表时折算成人民币。本公司编制本财务报表时所采用的列报货币为人民币。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

5、 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并及商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和, 与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

6、 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

6、合并财务报表的编制方法 (续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额后的金额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本集团的角度对该交易予以调整。

7、现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

8、 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产及衍生工具。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(a) 金融资产 (续)

(i) 金融资产分类 (续)

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产 (附注二(10))。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月 (含12个月) 内到期的持有至到期投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在12个月之内 (含12个月) 的持有至到期投资, 列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

9、金融工具 (续)

(a) 金融资产 (续)

(ii) 确认和计量 (续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(a) 金融资产 (续)

(iii) 金融资产减值 (续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2)该金融资产已转移，且本集团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；或者，
- (3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

9、 金融工具 (续)

(b) 金融负债 (续)

其他金融负债期限在一年以下(含一年)或预计在一个正常营业周期中清偿的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 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, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额超过人民币1,000万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	--

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。
----------------------	----------------------------------

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下:

组合1	除组合2以外的应收账款
组合2	根据业务性质和客户的历史交易情况, 认定信用风险不重大的应收账款

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

11、存货

(a) 分类

本集团的存货主要包括房地产开发企业的存货、建造合同—已完工未结算、原材料、周转材料、在产品及库存商品等。房地产开发企业的存货主要包括开发成本、开发产品等。

存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本包括建造成本、采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(b) 房地产开发成本及房地产开发产品

房地产开发成本及房地产开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本结转时按实际成本核算; 公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等, 其所发生的支出列入开发成本, 按成本核算对象和成本项目进行明细核算; 开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

(c) 建造合同—已完工未结算/已结算未完工

建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)扣除已经办理结算的价款列示。

建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”; 累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)部分在预收账款中列示为“已结算未完工”。

(d) 原材料、周转材料、在产品以及库存商品的计价方法

原材料、周转材料、在产品以及库存商品等存货发出时, 采用先进先出法或加权平均法确定发出存货的成本。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。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(f) 周转材料采用分次摊销法进行摊销。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

11、存货 (续)

(g) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；

其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

12、长期股权投资 (续)

(a) 投资成本确定 (续)

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

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他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，但并不能够控制或也不能够与其他方一起共同控制这些政策的制定。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

12、长期股权投资 (续)

(d) 合营安排

本集团根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务, 将合营安排投资分类为合营企业及共同经营。

合营企业为本集团通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排, 于长期股权投资采用权益法核算。共同经营为本集团未通过单独主体达成的享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团于合并财务报表中确认其与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入及支出。

(e) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注二(19))。

13、投资性房地产

投资性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来用于出租的建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与自用房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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。房地产存货或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, 将存货、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。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧 (摊销) 方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

13、投资性房地产 (续)

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注二(19)）。

14、固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司设立时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-35 年	0%-5%	2.71%-12.50%
机器设备	5-14 年	0%-5%	6.79%-20.00%
运输设备	3-10 年	0%-5%	9.50%-33.33%
办公设备及其他	5-10 年	0%-5%	9.50%-20.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 重要会计政策和会计估计 (续)

14、固定资产 (续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(27)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

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。

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

16、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

17、无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件等, 以成本计量。本公司设立时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。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。

(b) 特许经营权

本集团涉及若干服务特许经营安排, 本集团按照授权方所订的预设条件, 为授权方开展基础设施工程建设, 以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产确认为无形资产或应收特许经营权的授权方的款项。

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授权方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的; 或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下, 授权方按照合同规定负责补偿有关差价的, 在确认收入的同时确认金融资产。

合同规定在有关基础设施建成后, 本集团在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用, 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, 在确认收入的同时确认无形资产。

如适用无形资产模式, 则本集团会将该等特许经营安排下取得的特许经营权在资产负债表中作为无形资产列示。于特许经营安排的相关基础设施项目落成后, 特许经营权在特许经营期内以直线法进行摊销。

如适用金融资产模式, 则本集团将该等特许经营安排下取得的无条件收取现金或其他金融资产的权利在资产负债表中作为长期应收款列示。确认的长期应收款采用实际利率法以摊余成本计量并按期确认利息收入, 实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

(c) 软件

软件按其预计的可使用年限以直线法摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

17、无形资产 (续)

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研发对象而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 大规模生产之前, 针对研发对象最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- 研发对象的开发已经技术团队进行充分论证;
- 管理层已批准研发对象开发的预算;
- 前期市场调研的研究分析说明研发对象所生产的产品具有市场推广能力;
- 有足够的技术和资金支持, 以进行研发对象的开发活动及后续的大规模生产; 以及
- 研发对象开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

18、长期待摊费用

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

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

19、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

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

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

20、职工薪酬 (续)

(b) 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，本集团离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和年金缴费，以及为特定员工提供的补充退休福利。其中基本养老保险、失业保险和年金缴费属于设定提存计划，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2007年3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，采用预期累积福利单位法计算。设定受益计划义务现值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（包括过去服务成本和结算利得或损失）和基于设定受益计划负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益，重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

20、职工薪酬 (续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

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、股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

22、股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团的限制性股票计划为换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付, 以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解锁或行权, 在等待期内以对可解锁或可行权的权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。后续信息表明可解锁或可行权的权益工具的数量与以前估计不同的, 将进行调整, 并在解锁日或可行权日调整至实际可解锁或可行权的权益工具数量。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团以限制性股票于授予日的市价以及激励对象支付的授予价格为基础, 并考虑本集团限制性股票的相关条款的影响后确定限制性股票的公允价值。

(c) 确认可解锁或可行权的权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日, 本集团根据最新取得的可解锁或可行权的职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可解锁或可行权的权益工具数量。在解锁日或可行权日, 最终预计可解锁或可行权的权益工具的数量与实际可解锁或可行权数量一致。

(d) 实施股份支付计划的相关会计处理

限制性股票的解锁日, 本集团根据解锁情况, 结转等待期内确认的资本公积。股票期权的行权日, 本集团根据行权情况, 确认股本和股本溢价, 同时结转等待期内确认的资本公积。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

23、预计负债

因产品质量保证、未决诉讼或亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

24、收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

(a) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施有效控制, 收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入的实现。

(b) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 即相关的经济利益很可能流入企业, 交易的完工程度能够可靠地确定, 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时, 按照完工百分比法确认提供劳务的收入。完工进度按已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

24、收入确认 (续)

(c) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计, 但合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。当使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时, 按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同预计总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

(d) 房地产销售收入

出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格, 签订具有法律约束力的销售合同, 将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方, 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制, 并符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认。

(e) 建设-经营-转移 (“BOT”) 业务相关收入的确认

建造期间, 对于所提供的建造服务按照附注二(24)(c)所述的会计政策确认相关的收入和费用。项目建成后, 应当按照一般收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。

(f) 建造-转移 (“BT”) 业务相关收入确认

建造期间, 对于所提供的建造服务按照附注二(24)(c)所述的会计政策确认相关收入和成本。当结果能够可靠地估计时, 建造合同收入按应收取对价的公允价值计量, 同时确认“长期应收款”, 待收到业主支付的款项后, 冲减长期应收款。确认的长期应收款采用实际利率法以摊余成本计量并按期确认利息收入, 实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

(g) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间, 采用实际利率计算确定。

商标使用权收入在协议期内按约定金额确认。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

25、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

26、递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体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。

27、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

28、安全生产费用

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》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, 安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

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

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

29、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (一) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售; (二) 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准; (三) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; (四) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产), 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债, 分类为流动资产和流动负债, 并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分: (一) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区; (二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分; (三) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

31、重要会计估计和判断

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

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(a) 建造合同

如附注二(24)(c)所述, 建造合同结果能够可靠估计的, 按照完工百分比法确认合同收入及合同成本。当建造合同的结果不能可靠估计时, 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则形成合同预计损失, 提取损失准备, 并确认为当期费用。由于建造合同的业务性质, 签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间。在合同进行过程中, 本集团管理层会定期复核各项合同的合同预计总收入、合同预计总成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况, 则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少, 将会在修订期间的利润表中反映。

(b) 坏账准备

本集团根据应收款项的预计未来现金流量的现值或根据以前年度具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的预计未来现金流量的现值低于账面价值或通过评估应按照账龄分析法计提时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异, 该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

31、重要会计估计和判断 (续)

(c) 房地产销售收入

根据附注二(24)(d)所述的会计政策, 本集团对于开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买者的时点, 需要根据交易的发生情况做出判断。在多数情况下, 所有权风险和报酬转移的时点, 与购买者验收或视同验收的时点相一致。

在本集团与购房客户签订房屋销售合同时, 按照部分银行的要求, 如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款, 本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下, 本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下, 本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

根据本集团销售类似开发产品的历史经验, 本集团相信, 在阶段性连带责任保证担保期间内, 因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率很低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项, 在购房客户不予偿还的情况下, 本集团可以根据相关购房合同的约定通过有限处置相关房产的方式避免发生损失。因此, 本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有影响。

(d) 房地产开发产品成本

本集团确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重要估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时, 其差额将影响相应的开发产品成本和营业成本。

(e) 房地产开发成本及房地产开发产品的减值准备

本集团根据对相关物业的可变现净值的估计来评估成本的可收回程度, 其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行大量现行市价分析, 根据现有资产结构及工料价单计算要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动及/或开发成本重大偏离预算而低于或高于预期, 则有可能导致重大减值损失的计提或转回。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计 (续)

31、重要会计估计和判断 (续)

(f) 所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税, 并考虑了适用的所得税的相关规定及税收优惠。本集团在多个地区缴纳企业所得税, 在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性, 在计提各个地区的所得税费用时本集团需要作出重大判断。本集团还就未来最终税务申报过程中可能存在判断差异的纳税项目预计是否需要缴纳额外税款, 并根据估计的结果判断是否需要确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在确认递延所得税资产时, 本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。可抵扣暂时性差异主要包括资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预提费用以及抵销内部未实现利润等的影响。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变, 本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

(g) 土地增值税

中国土地增值税按照出售物业所得减去可扣减支出(包括土地使用权之摊销、借款费用及所有物业开发支出)的土地增值额征收。

在中国境内从事房地产开发业务的公司需缴纳土地增值税并已包括在税金及附加内。但该税项的实施在中国各城市可能有所不同, 而对于部分房地产开发项目, 本集团仍未与各税务机关最终完成全部土地增值税的评定。因此, 确定土地增值额及其相关税项需要运用估计与判断。在日常业务过程中, 土地增值税的最终评定仍具有不确定性。本集团基于管理层的最佳估计确认该项负债。若这些税项的最终评定与先前记录的金额不同, 该差异将在得到最终评定的期间内影响土地增值税的计提金额。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项

1、 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率/征收率
企业所得税	应纳税所得额	中国内地: 25% (除附注三(2)所述优惠外) 中国香港地区: 16.5% 其他海外地区: 0-35%
增值税 (注(a))	应纳税增值额 (除简易征收外, 应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、11%、13% 或 17%
营业税 (注(a))	应纳税营业额	3%或 5%
土地增值税 (注(b))	转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30%-60%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	5%或 7%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%

注(a): 2016 年 4 月 30 日前, 本集团提供的建筑安装服务收入适用营业税, 税率 3%, 房地产销售收入和劳务收入适用营业税, 税率 5%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)及相关规定, 自 2016 年 5 月 1 日起, 本集团境内建筑业务、房地产业务、金融业务及生活服务业务的收入适用增值税, 至此, 本集团该等业务及交通运输业务、有形动产租赁、设计咨询、勘探及检测检验服务业务及生活服务业务的收入均适用增值税。其中金融业务、设计咨询、勘探及检测检验服务业务及餐饮住宿服务的收入适用税率为 6%, 建筑业务、交通运输业务、房地产业务的收入适用税率为 11%, 有形动产租赁业务的收入适用税率为 17%, 采用简易征收的建筑业及房地产业务的收入分别适用征收率为 3%及 5%。

注(b): 结转收入前, 土地增值税的预缴按照预售收入的 1.5%-5%计征。

2、 主要税收优惠

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》(“企业所得税法”)相关规定, 本集团享受企业所得税税收优惠的主要情况如下:

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本集团所属子公司根据企业所得税法及其他相关规定, 被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业的具体情况如下:

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项 (续)

2、 主要税收优惠 (续)

(a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策 (续)

公司名称	高新技术企业证书编号
北京中建建筑科学研究院有限公司	GF201411000258
中建三局集团有限公司	GR201642001346
中建三局第一建设工程有限公司	GR201542000236
中建钢构有限公司	GF201444200085
中建五局第三建设有限公司	GR201543000010
中建五局建筑节能科技有限公司	GF201543000134
中建五局土木工程有限公司	GR201643000614
中建五局装饰幕墙有限公司	GR201543000122
中建(长沙)不二幕墙装饰有限公司	GR201543000218
中建四局第六建筑工程有限公司	GR201634001214
中国建筑第六工程局有限公司	GR201612000061
中建六局装饰工程有限公司	GR201612000203
中建六局土木工程有限公司	GR201612000250
中国建筑第七工程局有限公司	GF201641000379
中国建筑第八工程局有限公司	GR201631000742
中建安装工程有限公司	GF201432001249
中建电子工程有限公司	GR201611000010
中国建筑东北设计研究院有限公司	GF201421000031
中国市政工程西北设计研究院有限公司	GR201562000021
中建港务建设有限公司	GR201531000167
中国建筑港集团有限公司	GR201437100089
北京中建柏利工程技术发展有限公司	GR201511000143
中建商品混凝土有限公司	GF201542000711
中国中建设计集团有限公司	GR201411003344
中国建筑第五工程局有限公司	GR201443000426
中建五局工业设备安装有限公司	GR201443000127
中建八局第一建设有限公司	GR201437000670
中建八局第二建设有限公司	GR201537000614
中建八局第三建设有限公司	GR201532001106
中建八局第四建设有限公司	GR201537100004
香港华艺设计顾问(深圳)有限公司	GR201444200623
深圳海龙建筑制品有限公司	GF201544200541
安徽海龙建筑工业有限公司	GF201534000044

该等子公司所获高新技术企业证书有效期限为 3 年, 于 2016 年度适用的企业所得税率为 15%。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项 (续)

2、 主要税收优惠 (续)

(b) 西部大开发及新疆地区的主要税收优惠

享受税收优惠政策的公司名称	优惠政策 (注)	2016 年度 适用税率
重庆中建机械制造有限公司	财税【2011】58 号	15%
中国建筑西北设计研究院有限公司	财税【2011】58 号	15%
四川西南广厦建筑设计院有限责任公司	财税【2011】58 号	15%
四川西南标办建筑设计院有限公司	财税【2011】58 号	15%
四川西南建筑工程咨询有限公司	财税【2011】58 号	15%
四川西南工程项目管理咨询有限责任公司	财税【2011】58 号	15%
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	财税【2011】58 号	15%
中建遵义新蒲建设发展有限公司	财税【2011】58 号	15%
新疆建筑科学研究院	财税【2011】58 号	15%
新疆建设工程质量安全检测中心	财税【2011】58 号	15%
新疆建筑科研院工程建设监理公司	财税【2011】58 号	15%
中建西部建设股份有限公司 (“西部建设”) 及其下属部分子公司	财税【2011】58 号	15%
昌吉西部建设有限责任公司	新政发【2010】92 号	20%
和静县西青继元建设有限责任公司	财税【2011】58 号及新政发【2010】92 号	12%
焉耆县西青继元有限责任公司	财税【2011】58 号及新政发【2010】92 号	12%
石河子市西部建设有限责任公司	财税【2011】58 号及新国税发【2011】177 号	12%
克拉玛依西建建材有限责任公司	财税【2011】58 号及新国税发【2011】177 号	12%
奎屯西部建设有限公司	新国税发【2011】177 号	20%

注: 《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)规定, 符合条件的企业享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

《关于促进中小企业发展的实施意见》(新政发【2010】92号)规定, 符合条件的企业享受所得税地方分享部分“两免三减半”的税收优惠。

《关于落实自治区促进中小企业发展税收政策的意见》(新国税发【2011】177号)规定, 符合条件的企业享受所得税地方分享部分“两免三减半”的税收优惠。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

1、货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	138,281	109,197
银行存款	315,107,132	211,966,330
其他货币资金	5,615,042	4,334,289
合计	<u>320,860,455</u>	<u>216,409,816</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日, 本集团将银行存款向银行质押作为取得借款之担保的情况参见附注四(33)(a)。

其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金存款、保函保证金存款及农民工工资保证金存款等。

于2016年12月31日, 本集团银行存款中到期日为3个月以上的定期存款金额为人民币1,473,821千元(2015年12月31日: 人民币712,000千元)。

受到限制的存款主要包括央行准备金、银行承兑汇票保证金存款及保函保证金存款等。于2016年12月31日, 受到限制的货币资金金额为人民币11,936,605千元(2015年12月31日: 人民币9,553,074千元)。

于2016年12月31日, 本集团存放在境外的款项总额为人民币55,340,474千元(2015年12月31日: 人民币53,425,604千元)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
交易性权益工具投资 (注 1)	22,313	28,612
交易性债务工具投资 (注 2)	1,077,999	-
指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	1,000,000
衍生金融资产	<u>26,514</u>	<u>101,615</u>
合计	<u>1,126,826</u>	<u>1,130,227</u>

注1: 交易性权益工具投资的公允价值根据其交易的证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

注2: 交易性债务工具投资的公允价值根据其交易的金融机构年度最后一个交易日公布的交易价格确定。

3、应收票据

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
商业承兑汇票	6,705,975	5,163,237
银行承兑汇票	<u>2,142,713</u>	<u>1,568,107</u>
合计	<u>8,848,688</u>	<u>6,731,344</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

3、应收票据 (续)

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团已质押的应收票据如下:

商业承兑汇票	942,296
银行承兑汇票	<u>121,774</u>
合计	<u><u>1,064,070</u></u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日, 本集团将应收票据向银行质押作为取得借款之担保的情况参见附注四(33)(a)。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	<u>已终止确认</u>	<u>未终止确认</u>
商业承兑汇票	-	2,170,002
银行承兑汇票	<u>1,506,005</u>	<u>410,883</u>
合计	<u><u>1,506,005</u></u>	<u><u>2,580,885</u></u>

(c) 于 2016 年度, 本集团不存在重大因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的金额。(2015 年度: 人民币 20,000 千元)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

4、应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	151,894,109	125,084,202
减: 坏账准备	(13,244,799)	(9,527,299)
合计	<u>138,649,310</u>	<u>115,556,903</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	114,395,129	93,966,231
1-2 年	20,537,655	19,092,297
2-3 年	8,712,952	6,116,237
3-5 年	5,483,412	3,864,867
5 年以上	2,764,961	2,044,570
合计	<u>151,894,109</u>	<u>125,084,202</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	17,851,319	11.75	(4,622,305)	25.89	17,236,489	13.78	(3,056,288)	17.73
按组合计提坏账准备	132,187,763	87.03	(7,854,980)	5.94	105,898,916	84.66	(5,707,901)	5.39
其中: 组合 1	78,102,014	51.42	(7,854,980)	10.06	53,530,271	42.79	(5,707,901)	10.66
组合 2	54,085,749	35.61	-	-	52,368,645	41.87	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	1,855,027	1.22	(767,514)	41.37	1,948,797	1.56	(763,110)	39.16
合计	<u>151,894,109</u>	<u>100.00</u>	<u>(13,244,799)</u>		<u>125,084,202</u>	<u>100.00</u>	<u>(9,527,299)</u>	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

4、 应收账款 (续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	2,982,681	(447,402)	15.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	1,049,592	(188,927)	18.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 3	336,264	(110,514)	32.87	根据获取的证据, 判断计提
单位 4	295,594	(38,089)	12.89	根据获取的证据, 判断计提
单位 5	159,111	(79,555)	50.00	根据获取的证据, 判断计提
其他	13,028,077	(3,757,818)	28.84	根据获取的证据, 判断计提
合计	17,851,319	(4,622,305)		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 组合 1 采用账龄分析法, 具体分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例 (%)	金额	金额	计提比例 (%)
1 年以内	56,420,980	(2,821,787)	5	37,509,038	(1,875,452)	5
1-2 年	12,736,968	(1,273,697)	10	9,931,410	(993,141)	10
2-3 年	4,967,707	(993,541)	20	2,807,186	(561,437)	20
3-5 年	2,420,809	(1,210,405)	50	2,009,532	(1,004,766)	50
5 年以上	1,555,550	(1,555,550)	100	1,273,105	(1,273,105)	100
合计	78,102,014	(7,854,980)		53,530,271	(5,707,901)	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

4、应收账款 (续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 4,942,038 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 1,253,936 千元。其中主要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
单位 1	回收工程款	单项计提	84,644	现金收回
单位 2	回收工程款	单项计提	54,664	现金收回
单位 3	回收工程款	单项计提	46,686	现金收回
单位 4	回收工程款	组合计提	42,044	现金收回
单位 5	回收工程款	组合计提	31,448	现金收回
其他	回收工程款	单项及组合计提	994,450	现金收回
合计			<u>1,253,936</u>	

(f) 于 2016 年度，由于款项确实无法收回，本集团核销应收账款人民币 40,179 千元（2015 年度：人民币 16,461 千元），该核销的金额均为应收第三方工程款和设计勘察费。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例(%)
余额前五名的应收账款总额	<u>5,443,859</u>	<u>(636,329)</u>	<u>3.58</u>

(h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2016 年度，因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 41,976,594 千元（2015 年：人民币 35,463,053 千元），相关的损失为人民币 1,687,843 千元（2015 年度：人民币 1,827,521 千元）。

(i) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团将应收账款向银行质押作为取得借款之担保的情况参见附注四(33)(a)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

5、 预付款项

(a) 本集团预付款项账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,915,963	83.82	22,482,961	81.86
1-2 年	2,312,516	7.48	4,082,701	14.87
2-3 年	1,790,651	5.79	387,364	1.41
3 年以上	898,383	2.91	511,830	1.86
合计	<u>30,917,513</u>	<u>100.00</u>	<u>27,464,856</u>	<u>100.00</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 5,001,550 千元（2015 年 12 月 31 日：人民币 4,981,895 千元），主要为预付分包商工程分包款及预付土地款。由于工程尚未完工，该等款项尚未结清。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付款项余额总额比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>7,349,835</u>	<u>23.77</u>

6、 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收委托贷款利息	11,913	184,845
其他	<u>82,917</u>	<u>140,101</u>
合计	<u>94,830</u>	<u>324,946</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

7、其他应收款

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
应收保证金及备用金	21,630,138	15,077,583
应收关联方款项 (附注九(6))	16,545,205	3,938,672
应收代垫款	4,614,538	4,305,722
应收押金	1,970,005	1,433,023
买入返售金融资产 (注)	999,950	2,998,951
其他	6,806,974	9,102,530
小计	<u>52,566,810</u>	<u>36,856,481</u>
减：坏账准备	<u>(3,077,365)</u>	<u>(2,679,579)</u>
合计	<u>49,489,445</u>	<u>34,176,902</u>

注：买入返售金融资产是本集团持有的若干将按固定价格出售的国债逆回购产品，期限为 14 天。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	42,236,852	27,324,608
1-2 年	4,128,278	3,969,687
2-3 年	1,987,278	2,604,759
3-5 年	2,517,267	1,443,305
5 年以上	<u>1,697,135</u>	<u>1,514,122</u>
合计	<u>52,566,810</u>	<u>36,856,481</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

7、其他应收款 (续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计 提坏账准备	1,754,229	3.34	(1,492,709)	85.09	2,398,657	6.51	(1,213,288)	50.58
按组合计提坏账准备	50,311,580	95.71	(1,186,743)	2.36	33,919,926	92.03	(1,075,672)	3.17
其中: 组合 1	5,508,954	10.48	(1,186,743)	21.54	5,112,813	13.87	(1,075,672)	21.04
组合 2	44,802,626	85.23	-	-	28,807,113	78.16	-	-
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	501,001	0.95	(397,913)	79.42	537,898	1.46	(390,619)	72.62
合计	52,566,810	100.00	(3,077,365)		36,856,481	100.00	(2,679,579)	

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	200,000	(200,000)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	149,579	(149,579)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 3	65,656	(65,656)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 4	49,603	(49,603)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 5	36,113	(36,113)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
其他	1,253,278	(991,758)	79.13	根据获取的证据, 判断计提
合计	1,754,229	(1,492,709)		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 组合 1 采用账龄分析法, 具体分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	金额	计提比例 (%)	金额	金额	计提比例 (%)
1 年以内	3,144,383	(157,219)	5	2,820,542	(141,027)	5
1-2 年	893,191	(89,319)	10	884,100	(88,410)	10
2-3 年	385,922	(77,184)	20	490,747	(98,149)	20
3-5 年	444,875	(222,438)	50	338,677	(169,339)	50
5 年以上	640,583	(640,583)	100	578,747	(578,747)	100
合计	5,508,954	(1,186,743)		5,112,813	(1,075,672)	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

7、其他应收款 (续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 597,114 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 175,103 千元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
单位 1	款项收回	组合计提	5,000	现金收回
单位 2	款项收回	组合计提	5,000	现金收回
单位 3	款项收回	组合计提	3,880	现金收回
单位 4	款项收回	组合计提	3,635	现金收回
单位 5	款项收回	单项计提	3,216	现金收回
其他	款项收回	单项及按组合计提	154,372	现金收回
合计			175,103	

(f) 于 2016 年度，其他应收款由于款项确实无法收回核销人民币 10,860 千元（2015 年度：人民币 5,350 千元），该核销的金额均为第三方其他应收款。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
单位 1	联营企业	9,748,014	1 年以内	18.54	-
单位 2	第三方	2,061,668	1 年以内	3.92	-
单位 3	合营企业	1,245,000	1 年以内及 1-2 年	2.37	-
单位 4	合营企业	781,334	1 年以内	1.49	-
单位 5	合营企业	746,135	1 年以内	1.42	-
合计		14,582,151		27.74	-

(h) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大按照应收金额确认的政府补助。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

8、 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日
房地产开发成本	193,482,712			258,691,963
房地产开发产品	42,843,671			57,649,766
已完工未结算	139,816,133			164,654,291
原材料	14,512,067			14,576,489
在产品	567,459			761,218
库存商品	1,972,694			2,310,506
其他	236,882			671,965
小计	<u>393,431,618</u>			<u>499,316,198</u>
		<u>本年计提</u>	<u>本年减少</u>	
减：存货跌价准备	<u>(5,842,183)</u>	<u>(1,577,776)</u>	<u>2,372,655</u>	<u>(5,047,304)</u>
合计	<u>387,589,435</u>			<u>494,268,894</u>

于2016年度，用于确定存货中借款费用资本化金额的年均资本化率4.65%（2015年度：5.42%）。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

8、 存货 (续)

(b) 房地产开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2016 年	2015 年
				12 月 31 日	12 月 31 日
济南中海华山珑城项目	2014 年 7 月	2018 年 12 月	16,437,279	15,951,160	8,365,230
北京大吉危改项目	2003 年 1 月	2022 年 12 月	27,134,739	14,242,104	-
北辛安棚户区改造项目	2014 年 7 月	2022 年 12 月	30,090,000	10,090,614	-
香港启德 1H 地盘	2014 年 2 月	2017 年 8 月	9,575,273	6,611,858	4,732,627
中信海港城	2013 年 1 月	2021 年 6 月	10,000,000	5,824,283	-
天津公园城项目	2013 年 5 月	2019 年 12 月	20,326,106	5,516,233	-
广州锦御华庭	2014 年 2 月	2017 年 9 月	5,853,101	5,280,722	4,914,300
天津城市广场	2014 年 3 月	2019 年 7 月	15,941,279	5,131,156	-
广州锦宸华庭	2014 年 9 月	2018 年 10 月	5,846,495	5,095,942	4,455,968
天津环宇天下	2015 年 3 月	2017 年 6 月	5,282,236	5,006,576	4,850,501
北京中信墅	2011 年 12 月	2017 年 12 月	6,365,535	4,994,769	-
南京中海玄武公馆	2015 年 6 月	2019 年 12 月	8,500,000	4,848,740	4,301,717
多伦路 2 期 1 号地块	2015 年 11 月	2019 年 5 月	5,900,000	4,593,366	279,518
上海老西门新苑	2017 年 1 月	2019 年 12 月	8,932,485	4,588,466	-
珠海红树湾	2007 年 12 月	2017 年 7 月	13,592,377	4,288,631	-
福州中海环宇天下项目 4 期	2014 年 8 月	2019 年 6 月	6,924,643	3,580,828	4,525,640
武汉中建御景星城	2014 年 12 月	2019 年 1 月	8,500,000	3,494,853	2,919,343
贵阳大营坡中建华府项目	2011 年 6 月	2017 年 12 月	5,700,000	3,307,654	2,695,520
武汉中建大公馆 (K3、K5)	2015 年 3 月	2025 年 10 月	6,700,000	3,261,518	2,932,373
上海浦东惠南民居项目一期	2012 年 11 月	2018 年 6 月	19,501,648	3,105,567	2,241,534
北京古城 C 等地块	2014 年 6 月	2017 年 12 月	8,300,000	3,052,364	5,433,866
厦门同安区项目	2017 年 5 月	2018 年 12 月	2,964,000	2,964,000	-
广州广钢 137138 地块	2015 年 4 月	2017 年 4 月	3,016,706	2,705,045	2,027,567
大连太古广场	2015 年 12 月	2019 年 4 月	4,000,000	2,579,689	-
沈阳中海和平之门一期	2014 年 5 月	2017 年 12 月	3,021,442	2,550,254	2,614,968
南京桃园里	2016 年 2 月	2018 年 6 月	2,800,000	2,531,252	-
广州锦汇华庭	2014 年 3 月	2017 年 9 月	2,575,797	2,508,788	2,139,271
沈阳和平之门项目	2014 年 6 月	2020 年 12 月	3,598,134	2,501,345	2,151,123
济南中建长清湖	2012 年 6 月	2020 年 12 月	4,500,000	2,418,491	3,030,047
武汉中建汤逊湖壹号	2011 年 3 月	2017 年 9 月	5,451,880	2,303,928	2,019,488
杭州御道路一号 41#地块	2014 年 2 月	2018 年 12 月	2,539,980	2,301,284	2,184,335
太原迎泽桥西项目	2014 年 10 月	2017 年 7 月	4,348,080	2,295,576	1,730,117
天津复兴九里四里	2015 年 6 月	2017 年 6 月	6,105,688	2,221,419	5,109,769
南昌市青山湖西岸	2017 年 4 月	2019 年 6 月	3,381,310	2,135,252	-
武汉中建大公馆(K2、K4)	2015 年 10 月	2025 年 10 月	3,500,000	2,080,929	1,165,989
大埔荔枝山项目	2017 年 7 月	2021 年 4 月	6,251,000	1,969,814	-

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

8、 存货 (续)

(b) 房地产开发成本 (续)

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
无锡太湖新城凤凰璟园	2014 年 8 月	2018 年 12 月	3,803,790	1,964,914	2,614,155
长沙中建梅溪湖中心	2013 年 6 月	2018 年 6 月	8,000,000	1,960,709	3,011,728
万宁里安在建项目	2015 年 11 月	2019 年 1 月	1,957,822	1,957,822	-
海南万宁 D/E/H 地块	2018 年 1 月	2022 年 1 月	7,632,797	1,909,030	-
即墨王村新城	2015 年 3 月	2020 年 12 月	5,668,255	1,896,333	1,633,559
深圳市龙岗宝荷项目	2015 年 10 月	2017 年 1 月	1,892,352	1,892,352	-
遵义中建幸福城	2013 年 1 月	2017 年 10 月	4,800,000	1,716,591	1,831,923
杭州御道路一号新 41#地块	2014 年 2 月	2017 年 12 月	1,747,102	1,657,100	1,303,847
中海华山珑城商业	2017 年 12 月	2020 年 7 月	6,579,520	1,619,331	792,231
青岛环宇天下一期	2014 年 10 月	2016 年 12 月	1,608,366	1,608,366	-
云南长坤水电基地商业及住宅一期	2016 年 9 月	2020 年 6 月	5,171,320	1,570,561	-
苏州星洲地块	2017 年 6 月	2018 年 12 月	2,005,720	1,570,000	-
上海中建锦绣天地	2014 年 2 月	2018 年 12 月	5,324,250	1,554,668	-
中建宜昌之星项目 A 地块一期	2015 年 1 月	2022 年 12 月	1,745,520	1,358,632	847,751
哈尔滨中海环宇天下	2014 年 10 月	2019 年 12 月	3,244,710	1,356,508	2,536,740
武汉中建南湖壹号项目	2013 年 8 月	2017 年 9 月	2,684,230	1,346,296	1,627,567
新疆乌鲁木齐中海云鼎大观项目一期	2013 年 4 月	2019 年 12 月	3,814,620	1,329,659	1,125,529
沈阳中海城五期	2015 年 3 月	2020 年 6 月	5,039,392	1,310,573	1,450,609
哈尔滨中海文昌公馆	2016 年 4 月	2018 年 8 月	2,044,000	1,268,296	-
福州中海万锦花园	2017 年 5 月	2018 年 12 月	3,220,690	1,220,051	-
镇江中建大观天下	2011 年 12 月	2020 年 1 月	4,444,810	1,208,260	1,094,053
生态健康城 2 号	2017 年 3 月	2019 年 12 月	3,833,969	1,174,430	-
西安中建国熙台	2013 年 5 月	2017 年 7 月	2,823,740	1,166,213	1,235,561
中建宜昌之星项目 C 地块一期	2016 年 6 月	2022 年 12 月	3,270,000	1,143,029	-
佛山凤凰熙岸	2015 年 6 月	2017 年 12 月	1,841,138	1,123,399	-
长沙中建江山壹号	2013 年 6 月	2019 年 12 月	3,000,000	1,110,468	1,442,778
其他				61,763,902	94,113,870
合计				258,691,963	193,482,712

注：本集团本年度非同一控制下企业合并导致部分新增房地产项目开发成本于 2015 年 12 月 31 日余额为零但开工时间在 2015 年及以前。详细请参见附注五。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

8、 存货 (续)

(c) 房地产开发产品

项目名称	最近一期 竣工时间	2015 年 12 月 31 日	非同一控制 下企业合并	其他增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
中信海港城	2016 年 9 月	-	3,005,027	43,845	-	3,048,872
天津复兴九里	2016 年 12 月	615,667	-	3,278,466	(1,347,105)	2,547,028
澳门双钻	2015 年 6 月	1,534,925	-	461,078	-	1,996,003
天津城市广场	2016 年 12 月	-	1,318,955	5,279,264	(4,749,444)	1,848,775
杭州御道路一号 40 号地块	2016 年 6 月	-	-	2,279,301	(592,972)	1,686,329
深圳中海锦城花园项目	2016 年 6 月	76,772	-	3,279,846	(1,987,454)	1,369,164
杭州御道路一号 42 号地块	2016 年 12 月	-	-	1,990,336	(646,689)	1,343,647
中海学府路 8 号	2016 年 12 月	43,981	-	1,715,310	(416,446)	1,342,845
香港鸭脷洲	2016 年 12 月	-	-	3,837,298	(2,574,466)	1,262,832
云南中海半岛华府	2016 年 4 月	-	-	2,667,242	(1,488,820)	1,178,422
中建锦绣天地	2016 年 12 月	-	-	1,942,745	(901,531)	1,041,214
上海中海紫御豪庭	2013 年 12 月	2,315,121	-	38,963	(1,248,402)	1,105,682
长春环宇天下	2016 年 12 月	57,507	-	1,950,642	(1,103,356)	904,793
天津公园城	2016 年 10 月	-	598,421	1,090,082	(849,569)	838,934
成都中信城右岸一期	2016 年 5 月	-	-	2,256,066	(1,417,931)	838,135
深圳鹿丹村名苑	2016 年 12 月	-	-	1,838,023	(1,061,398)	776,625
九龙塘又一村海棠路	2016 年 2 月	-	-	1,048,176	(275,518)	772,658
上海中建大公馆	2016 年 12 月	3,529,918	-	71,295	(2,842,323)	758,890
长沙中建梅溪湖中心	2016 年 12 月	-	-	1,342,546	(647,499)	695,047
中信金山湾	2016 年 1 月	-	142,378	620,123	(70,355)	692,146
无锡中建溪岸观邸	2016 年 12 月	575,104	-	730,288	(653,514)	651,878
中建锦绣兰庭项目	2016 年 12 月	-	-	1,644,371	(993,046)	651,325
宁波环宇天下	2016 年 6 月	115,899	-	1,883,509	(1,350,164)	649,244
联恒森林湖	2016 年 9 月	-	148,201	560,643	(81,771)	627,073
上海朱家角新城	2016 年 12 月	-	1,070,988	287,494	(772,821)	585,661
成都中海新华府	2015 年 10 月	940,344	-	-	(380,192)	560,152
香港中海春坎角	2015 年 6 月	646,870	-	-	(92,249)	554,621
北京古城 C 等地块	2016 年 12 月	42,636	-	2,577,961	(2,071,815)	548,782
林屿墅 A 区	2016 年 10 月	-	302,007	871,734	(628,084)	545,657
镇江中建大观天下	2015 年 12 月	790,322	-	8,716	(253,809)	545,229
烟台紫御公馆	2016 年 12 月	670,433	-	4,337	(137,968)	536,802
沈阳环宇天下	2016 年 12 月	687,203	-	1,101,137	(1,252,438)	535,902
长春中海紫御华府	2015 年 12 月	752,479	-	-	(223,016)	529,463
遵义中建幸福城	2016 年 12 月	-	-	868,415	(340,008)	528,407
济南中建长清湖	2016 年 6 月	-	-	1,005,920	(492,375)	513,545
成都中信城左岸	2016 年 1 月	-	557,101	32,415	(91,918)	497,598
万宁泰悦居	2016 年 1 月	-	743,964	23,577	(284,424)	483,117
西安中建国熙台	2016 年 6 月	652,073	-	313,136	(482,106)	483,103
宁波中海国际社区	2016 年 6 月	657,538	-	2,154,788	(2,342,918)	469,408
哈尔滨环宇天下一期	2016 年 11 月	-	-	1,812,544	(1,353,527)	459,017
济南中海华山珑城项目	2016 年 12 月	-	-	6,912,257	(6,469,156)	443,101
苏州森林湖	2016 年 5 月	-	842,641	-	(411,090)	431,551
上海老西门新苑	2016 年 12 月	-	36,783	386,123	-	422,906
深圳红树湾	2016 年 12 月	-	-	417,098	-	417,098

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

8、 存货 (续)

(c) 房地产开发产品 (续)

项目名称	最近一期 竣工时间	2015 年 12 月 31 日	非同一控制 下企业合并	其他增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
西安中海城 B 地块	2016 年 6 月	236,260	-	1,948,645	(1,786,946)	397,959
济南中建锦绣城	2016 年 5 月	1,321,315	-	-	(928,990)	392,325
上海中建公元壹号	2016 年 6 月	717,428	-	62,455	(400,779)	379,104
香港中海歌赋领	2013 年 12 月	346,221	-	25,112	-	371,333
福州中海环宇天下一期	2016 年 12 月	-	-	1,732,983	(1,371,885)	361,098
长沙中建梅溪湖壹号	2016 年 12 月	727,256	-	548,601	(927,147)	348,710
新疆乌鲁木齐市中海云鼎大 观项目一期	2016 年 9 月	-	-	736,125	(393,141)	342,984
长春中信城	2016 年 10 月	-	337,461	4,247	-	341,708
湖南中信凯旋城西	2015 年 12 月	-	433,588	13,822	(106,963)	340,447
万宁星悦海岸	2016 年 12 月	-	330,981	-	(8,999)	321,982
烟台中海国际社区	2016 年 6 月	292,465	-	726,380	(698,363)	320,482
唐山市丰润区中建城	2015 年 12 月	137,391	-	443,151	(265,853)	314,689
大连中海御湖熙谷	2014 年 12 月	715,789	-	19,110	(420,485)	314,414
郑州中海锦苑	2016 年 6 月	187,971	-	1,638,756	(1,516,232)	310,495
西安中海花园	2016 年 10 月	151,363	-	1,112,167	(959,382)	304,148
大连中海凤凰熙岸	2015 年 12 月	484,226	-	-	(184,254)	299,972
中海左岸岚庭之花园	2016 年 12 月	-	-	956,399	(656,856)	299,543
泰州中建锦绣珑湾一期	2016 年 6 月	388,369	-	39,759	(139,712)	288,416
湖南中信凯旋蓝岸	2015 年 12 月	-	319,679	-	(32,253)	287,426
沈阳中海康城二期	2016 年 12 月	-	-	791,763	(516,012)	275,751
中海珠海银海湾三期	2014 年 12 月	663,773	-	-	(391,924)	271,849
沈阳中海城五期	2016 年 6 月	-	-	616,507	(357,430)	259,077
重庆苏黎世	2016 年 3 月	87,522	-	161,633	-	249,155
珠海中信红树湾花园	2016 年 12 月	-	846,363	293,841	(898,223)	241,981
广州中信香樟墅	2016 年 5 月	-	226,253	15,143	-	241,396
沈阳中海城二期	2016 年 6 月	481,830	-	174,309	(415,861)	240,278
苏州双湾锦园	2016 年 12 月	-	-	1,781,835	(1,556,615)	225,220
长春紫金苑	2014 年 6 月	535,600	-	4,536	(328,702)	211,434
重庆市南川区黎香湖项目	2013 年 12 月	176,815	-	32,206	-	209,021
其他	不适用	20,487,285	4,783,462	41,324,712	(56,426,771)	10,168,688
合计		<u>42,843,671</u>	<u>16,044,253</u>	<u>115,831,307</u>	<u>(117,069,465)</u>	<u>57,649,766</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

8、 存货 (续)

(d) 建造合同工程

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
已发生成本加/(减)已确认毛利/(预计损失)	3,488,399,848	2,890,534,412
减：已办理结算的价款	<u>(3,359,624,404)</u>	<u>(2,779,013,592)</u>
合计	<u>128,775,444</u>	<u>111,520,820</u>
年末的建造合同工程：		
已完工未结算原值	164,654,291	139,816,133
减：已完工未结算跌价准备	<u>(2,059,490)</u>	<u>(1,972,897)</u>
已完工未结算净值	162,594,801	137,843,236
已结算未完工 (附注四(26))	<u>(33,819,357)</u>	<u>(26,322,416)</u>
合计	<u>128,775,444</u>	<u>111,520,820</u>

(e) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团将存货向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注四(33)(a)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

9、划分为持有待售的资产

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面价值	公允价值	预计处 置费用	预计处 置时间	账面价值	公允价值	预计处 置费用	预计处 置时间
长期股权投资	-	-	-	不适用	755,687	755,687	-	2016 年

根据本集团已签订不可撤销之协议, 将本集团所属子公司中建国际建设有限公司持有的北京奥城五合置业有限公司的长期股权投资转让予中国外运长航集团有限公司。于 2016 年度, 该交易已完成。

10、一年内到期的非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收 BT 项目款	9,623,029	9,397,892
工程质量保证金	21,731,892	16,988,082
委托贷款 (附注四(13))	63,190	2,331,750
应收基建及其他项目款	9,840,368	5,003,044
其他	51,996	130,144
合计	41,310,475	33,850,912

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

11、其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行理财产品(a)	24,000	817,692
预缴税金(b)	10,518,274	5,919,582
待抵扣进项税额等(c)	8,245,281	-
委托贷款(d)	400,000	40,000
拆出资金(e)	3,000,000	-
其他	2,152,140	1,691,474
合计	<u>24,339,695</u>	<u>8,468,748</u>

(a) 银行理财产品为本集团购买的银行发行的短期理财产品。

(b) 预缴税金主要为本集团所属子公司根据当地税务机关的有关规定预缴的企业所得税、增值税及土地增值税等。

(c) 财政部于2016年12月颁布了财会【2016】22号《增值税会计处理规定》，要求自发布之日起施行。2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易按该规定调整。按照该规定的相关要求，本集团将2016年12月31日“应交税费—待抵扣进项税额”及“应交税费—待认证进项税额”等借方余额列示于其他流动资产及其他非流动资产；将“应交税费—待转销项税额”的余额列示于其他流动负债（附注四(32)）及其他非流动负债（附注四(38)）；将2016年5月-12月发生的房产税、土地使用税、车船使用税及印花税等约人民币2.35亿元列示于税金及附加，2016年1-4月发生的房产税、土地使用税、车船使用税及印花税等仍列示于管理费用，2015年的比较数字不追溯调整。

(d) 于2016年12月31日，本集团委托贷款明细分析如下：

贷款企业	借款人	委托借款银行	金额	期限	到期日	利率 (%)
惠州中建基础设施投资有限责任公司	惠州中建市政五路投资有限公司	中国农业银行惠州市下埔支行	100,000	12 个月	2017年12月28日	7.15
惠州中建基础设施投资有限责任公司	惠州中建市政五路投资有限公司	中国农业银行惠州市下埔支行	300,000	12 个月	2017年7月8日	7.15

(e) 拆出资金为本公司下属子公司中建财务有限公司（“财务公司”）的同业拆借款项，期限为7天。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

12、可供出售金融资产

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
以公允价值计量		
可供出售权益工具	6,138,964	1,745,692
可供出售债券	72,893	48,925
其他	21,621	20,210
小计	<u>6,233,478</u>	<u>1,814,827</u>
以成本计量		
可供出售权益工具	5,218,590	4,074,499
减: 减值准备	<u>(1,080,909)</u>	<u>(40,359)</u>
小计	<u>4,137,681</u>	<u>4,034,140</u>
合计	<u>10,371,159</u>	<u>5,848,967</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

12、可供出售金融资产 (续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
公允价值	6,138,964	1,745,692
成本	5,047,703	1,194,612
累计计入其他综合收益	1,091,261	551,080
可供出售债券		
公允价值	72,893	48,925
成本	72,011	48,576
累计计入其他综合收益	882	349
其他		
公允价值	21,621	20,210
成本	39	37
累计计入其他综合收益	21,582	20,173
合计		
公允价值	6,233,478	1,814,827
成本	5,119,753	1,243,225
累计计入其他综合收益	1,113,725	571,602

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

12、可供出售金融资产 (续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下 (续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2015 年			2016 年		本年现金 分红
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	在被投资单位 12 月 31 日	持股比例(%)	
可供出售权益工具—成本						
Baha Mar Ltd	974,042	66,508	-	1,040,550	10.00	-
太中银铁路投资有限责任公司	1,000,000	-	-	1,000,000	7.33	-
上海中忻慧地投资中心(有限合伙)(注)	500,000	-	-	500,000	45.25	-
浙江国大集团有限责任公司	-	268,932	-	268,932	18.00	-
浙江台州市沿海高速公路有限公司	-	253,600	-	253,600	3.17	-
唐山唐曹铁路有限责任公司	240,000	-	-	240,000	9.60	-
中关村发展集团股份有限公司	200,000	-	-	200,000	2.22	1,376
其他	1,160,457	584,106	(29,055)	1,715,508	不适用	40,184
小计	4,074,499	1,173,146	(29,055)	5,218,590	不适用	41,560
				-		
减: 减值准备	(40,359)	(1,040,550)	-	(1,080,909)	不适用	不适用
合计	4,034,140	132,596	(29,055)	4,137,681	不适用	41,560

注: 于 2015 年 1 月, 本公司下属子公司中国建筑第八工程局有限公司作为有限合伙人, 与上海中忻城峰投资中心(有限合伙) (“中忻城峰”), 中信信诚资产管理有限公司 (“中信信诚”) 及上海陆鸿投资管理有限公司 (“陆鸿投资”) 共同出资共计人民币 11.051 亿元成立上海中忻慧地投资中心(有限合伙) (“中忻慧地”), 中国建筑第八工程局有限公司出资人民币 5 亿元, 持股 45.25%。根据合伙协议, 中国建筑第八工程局有限公司在中忻慧地的投资决策委员会及管理委员会等权力机构中没有任何表决权, 且中国建筑第八工程局有限公司就其投资优先享有不高于 15% 的收益, 故将该投资作为可供出售金融资产。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

12、可供出售金融资产 (续)

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下:

	<u>可供出售权益工具</u>
2015 年 12 月 31 日	40,359
本年增加	1,040,550
本年减少	<u>-</u>
2016 年 12 月 31 日	<u><u>1,080,909</u></u>

(c) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资, 这些投资没有活跃市场报价, 其公允价值合理估计数的变动区间较大, 且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定, 因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

13、长期应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收 BT 项目款	61,719,062	67,028,288
应收基建及其他项目款	46,749,335	31,788,958
工程质量保证金	61,321,079	55,455,663
应收关联方款项 (附注九(6))	8,595,897	2,009,928
委托贷款(a)	1,164,599	3,694,340
其他	54,067	177,487
小计	179,604,039	160,154,664
减：坏账准备	(946,030)	(944,293)
小计	178,658,009	159,210,371
减：一年内到期的长期应收款 (附注四(10))	(41,258,479)	(33,833,926)
合计	<u>137,399,530</u>	<u>125,376,445</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团将应收BT项目款向银行质押作为取得借款之担保的情况参见附注四(33)(a)。

(a) 于2016年12月31日，本集团委托贷款明细分析如下：

贷款企业	借款人	委托借款银行	金额	期限	到期日	利率 (%)
中国建筑第五工程局有限公司	长沙市轨道交通集团有限公司	中国农业银行长沙市人民路支行	100,000	96个月	2024年7月13日	5.39
中国建筑第六工程局有限公司	天津城市基础设施建设投资集团有限公司	中国工商银行天津河西支行	63,190	36个月	2017年7月3日	4.75
中国建筑第六工程局有限公司	天津城市基础设施建设投资集团有限公司	中国工商银行天津河西支行	63,190	36个月	2018年3月19日	4.75
桂林中建交通建设投资有限公司	桂林市交通投资控股集团有限公司	中国农业银行桂林分行	90,000	60个月	2019年10月27日	8.25
湖南中建地铁建设投资有限公司	长沙市轨道交通集团有限公司	中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行	200,000	54个月	2020年6月20日	5.39
中建浙江投资有限公司	浙江台州市沿海开发投资有限公司	中国银行台州分行	<u>648,219</u>	96个月	2024年3月1日	6.50
合计			<u>1,164,599</u>			

(b) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

本年度因金融资产转移而终止确认的长期应收款金额为人民币5,777,162千元（2015年度：人民币4,311,108千元），相关的损失为人民币454,977千元（2015年度：人民币278,028千元）。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

14、长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业(a)	15,174,247	11,391,164
联营企业(b)	18,303,902	14,936,527
小计	33,478,149	26,327,691
减: 减值准备	(1,594)	(1,594)
合计	33,476,555	26,326,097

(a) 合营企业

	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	非同一控制 下企业合并	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	计提/(转销) 减值准备	其他 (注 1)	
朗光国际有限公司	2,345,887	-	-	(5,207)	(153,153)	(51,921)	-	154,011	2,289,617
南京长江第二大桥有限公司	1,168,790	-	-	134,179	(1,178)	(151,776)	-	-	1,150,015
扬越投资有限公司	1,547,107	-	-	175,633	(17,525)	(253,032)	-	-	1,452,183
中海港务(莱州)有限公司	592,188	-	-	85,152	(14,403)	(54,266)	-	-	608,671
贵恒投资有限公司	1,147,207	-	-	59,548	(120,564)	-	77,691	-	1,163,882
山东中海华创地产有限公司	494,437	-	-	(674)	-	-	-	-	493,763
天津赢超房地产开发有限公司	24,148	-	-	19	-	-	-	-	24,167
宁波中海和协置业发展有限公司	60,954	(25,968)	-	(964)	167	(34,189)	-	-	-
杭州中海雅戈尔房地产有限公司	178,970	(81,259)	-	1,303	(8,787)	-	-	-	90,227
深圳中海信和地产开发有限公司	177,131	-	-	-	(1,399)	(81,613)	-	-	94,119
兴贵投资有限公司	936,571	-	-	62,835	(127,010)	-	62,611	-	935,007
兴创企业有限公司	367,793	-	-	3,172	(44,716)	-	-	-	326,249
中信保利达地产(佛山)有限公司	-	-	1,623,024	2,786	-	-	-	-	1,625,810
中信南航建设开发有限公司	-	-	817,549	(2,262)	-	-	-	-	815,287
贵州正习高速公路投资管理有限公司(注 2)	-	447,890	-	(1,717)	-	-	12,661	-	458,834
中海宏洋海富(合肥)房地产开发有限公司	-	245,947	-	(4,209)	-	-	13,971	-	255,709
其他	2,349,981	983,426	127,178	390,866	(254,280)	(463,207)	256,743	-	3,390,707
小计	11,391,164	1,570,036	2,567,751	900,460	(742,848)	(1,090,004)	577,688	-	15,174,247
减: 减值准备	-	(1,358)	-	-	-	-	-	-	(1,358)
合计	11,389,806	-	-	-	-	-	-	-	15,172,889

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

注 1: 其他变动主要为本年度汇率变动所致。

注 2: 本集团对合营企业投资承诺的相关信息见附注十一(4)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

14、长期股权投资 (续)

(b) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					其他 (注 1)	2016 年 12 月 31 日
		追加或非同一控制下 减少投资	企业合并	按权益法调 整的净损益	其他综合收 益调整	宣告发放现金 股利或利润		
Trust House Pte.Ltd.	123,519	(90,694)	-	6,529	-	-	9,182	48,536
北京市中超混凝土有限公司	23,594	-	-	(2,721)	-	-	-	20,873
都匀银河房地产开发有限责任公司	32,916	-	-	4,583	-	-	-	37,499
河南中建市政开发有限公司	207,740	-	-	3,973	-	-	-	211,713
金茂投资(长沙)有限公司	838,668	-	-	361	-	-	-	839,029
安徽国元投资有限责任公司	865,825	-	-	27,427	371	-	-	893,623
安徽国元信托有限责任公司	2,257,125	403,750	-	237,547	(4,321)	(484,500)	-	2,409,601
中国海外宏洋集团有限公司 (“海外宏洋”)	3,555,130	-	-	288,939	(647,425)	-	344,009	3,540,653
Krimark Investment Ltd.	165,229	-	-	(738)	(3,039)	-	-	161,452
Fast Shift Investments Limited	1,518,168	-	-	(5,584)	-	-	107,083	1,619,667
南宁轨道交通二号线建设有限公司 (注 2)	1,983,000	-	-	-	-	-	-	1,983,000
徐州市壹号线轨道交通投资发展有 限公司(注 2)	196,000	-	-	-	-	-	-	196,000
济青高速铁路有限公司	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000
山东高速济莱城际公路有限公司(注 2)	202,450	396,000	-	-	-	-	-	598,450
广州利合房地产开发有限公司	-	-	716,774	(212,402)	-	-	-	504,372
苏州非凡城市置业有限公司	-	-	339,170	(8,792)	-	-	-	330,378
中交建冀交高速公路投资发展有限 公司	-	232,680	-	-	-	-	-	232,680
其他	1,967,163	1,173,606	465,734	184,417	210	(90,830)	(23,924)	3,676,376
小计	14,936,527	2,115,342	1,521,678	523,539	(654,204)	(575,330)	436,350	18,303,902
减: 减值准备	(236)	-	-	-	-	-	-	(236)
合计	14,936,291	-	-	-	-	-	-	18,303,666

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

注 1: 其他变动主要为本年度汇率变动所致。

注 2: 本集团对联营企业投资承诺的相关信息见附注十一(4)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

15、投资性房地产

	2015 年 12 月 31 日	非同一控制 下企业合并	其他增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
原价					
房屋及建筑物	21,512,023	1,318,363	6,309,405	(2,983,812)	26,155,979
土地使用权	4,160,436	-	2,686,848	(1,185,633)	5,661,651
在建投资性房地产	7,491,668	-	1,929,435	(2,935,267)	6,485,836
小计	<u>33,164,127</u>	<u>1,318,363</u>	<u>10,925,688</u>	<u>(7,104,712)</u>	<u>38,303,466</u>
累计折旧和摊销					
房屋及建筑物	(1,802,383)	-	(691,425)	58,656	(2,435,152)
土地使用权	(762,890)	-	(184,320)	15,593	(931,617)
在建投资性房地产	-	-	-	-	-
小计	<u>(2,565,273)</u>	<u>-</u>	<u>(875,745)</u>	<u>74,249</u>	<u>(3,366,769)</u>
账面净值					
房屋及建筑物	19,709,640				23,720,827
土地使用权	3,397,546				4,730,034
在建投资性房地产	7,491,668				6,485,836
小计	<u>30,598,854</u>				<u>34,936,697</u>
减值准备					
房屋及建筑物	(983)	-	-	-	(983)
土地使用权	-	-	-	-	-
在建投资性房地产	-	-	-	-	-
小计	<u>(983)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(983)</u>
账面价值					
房屋及建筑物	19,708,657				23,719,844
土地使用权	3,397,546				4,730,034
在建投资性房地产	7,491,668				6,485,836
合计	<u>30,597,871</u>				<u>34,935,714</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

15、投资性房地产 (续)

于2016年度，投资性房地产计提折旧和摊销的金额为人民币830,757千元（2015年度：人民币601,757千元），未计提减值准备（2015年度：无）。

于2016年度，本集团将账面价值为人民币950,125千元（原价：人民币954,551千元）的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转为固定资产核算。

于2016年度，本集团将账面价值为人民币916,439千元（原价：人民币916,439千元）的房屋及建筑物转为存货核算。

于2016年度，本集团将账面价值为人民币4,468,323千元（原价：人民币4,468,323千元）的存货及账面价值为人民币209,173千元（原价：人民币229,912千元）的固定资产改为出租，自改变用途之日起，将其由存货及固定资产转为投资性房地产核算。

于2016年度，本集团处置了账面价值为人民币538,909千元的投资性房地产，处置收益为人民币1,193,429千元。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团将投资性房地产向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注四(33)(a)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

16、固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备、临时 设施及其他	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	14,623,751	12,909,844	3,123,297	13,576,540	44,233,432
本年增加	5,888,321	2,479,843	510,885	3,949,259	12,828,308
购置	364,731	1,518,187	400,933	3,157,507	5,441,358
在建工程转入	1,684,051	457,587	-	545,337	2,686,975
非同一控制下企业合并	2,149,335	247,164	56,407	102,466	2,555,372
其他	1,690,204	256,905	53,545	143,949	2,144,603
本年减少	(1,151,781)	(577,268)	(281,184)	(1,776,097)	(3,786,330)
处置及报废	(547,382)	(426,900)	(197,344)	(1,398,952)	(2,570,578)
其他	(604,399)	(150,368)	(83,840)	(377,145)	(1,215,752)
2016 年 12 月 31 日	19,360,291	14,812,419	3,352,998	15,749,702	53,275,410
累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	(2,406,143)	(6,042,142)	(1,660,954)	(9,624,455)	(19,733,694)
本年增加	(629,987)	(1,403,856)	(387,276)	(3,092,171)	(5,513,290)
计提	(605,285)	(1,292,062)	(358,240)	(3,061,139)	(5,316,726)
其他	(24,702)	(111,794)	(29,036)	(31,032)	(196,564)
本年减少	55,689	424,613	197,600	1,374,453	2,052,355
处置及报废	25,040	331,724	160,622	1,296,191	1,813,577
其他	30,649	92,889	36,978	78,262	238,778
2016 年 12 月 31 日	(2,980,441)	(7,021,385)	(1,850,630)	(11,342,173)	(23,194,629)
减值准备					
2015 年 12 月 31 日	(8,073)	(28,406)	(11,385)	(8,461)	(56,325)
本年增加	(159)	-	-	-	(159)
计提	-	-	-	-	-
其他	(159)	-	-	-	(159)
本年减少	-	1,628	95	7	1,730
处置及报废	-	920	95	7	1,022
其他	-	708	-	-	708
2016 年 12 月 31 日	(8,232)	(26,778)	(11,290)	(8,454)	(54,754)
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	16,371,618	7,764,256	1,491,078	4,399,075	30,026,027
2015 年 12 月 31 日	12,209,535	6,839,296	1,450,958	3,943,624	24,443,413

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

16、固定资产 (续)

于2016年12月31日及2015年12月31日, 本集团将房屋及建筑物和机器设备向银行抵押作为取得借款之担保情况参见附注四(33)(a)。

于2016年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币5,316,726千元(2015年度: 人民币5,155,938千元), 由在建工程转入固定资产的原价为人民币2,686,975千元(2015年度: 人民币2,569,035千元)。

(a) 于2016年12月31日及2015年12月31日, 本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(b) 融资租入的固定资产

于2016年12月31日, 账面价值为人民币275,877千元(原价为人民币466,380千元)的固定资产系融资租入(2015年12月31日: 账面价值为人民币390,428千元, 原价人民币524,733千元)(附注十三)。具体分析如下:

2016年12月31日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	418,939	(171,523)	-	247,416
运输设备	47,441	(18,980)	-	28,461
合计	466,380	(190,503)	-	275,877
2015年12月31日				
机器设备	460,575	(112,658)	-	347,917
运输设备	64,158	(21,647)	-	42,511
合计	524,733	(134,305)	-	390,428

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

16、固定资产 (续)

(c) 经营租出的固定资产

于2016年12月31日, 本集团以经营租赁方式租出的固定资产账面价值为人民币104,143千元, 原价为人民币200,695千元 (2015年12月31日: 账面价值为人民币54,902千元, 原价为人民币135,666千元)。

17、在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,278,815	(4,004)	11,274,811	10,140,825	(4,004)	10,136,821

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

17、在建工程 (续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下企业合并	其他增加	本年转入固定资产	其他减少 (注)	2016 年 12 月 31 日	工程投入占预算的比例 (%)	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率 (%)	资金来源
北京奥南 3 号地块办公楼	3,434,160	2,801,550	-	387,786	-	-	3,189,336	92.87	-	-	-	自有资金
上海局新办公楼-兴孚	1,800,000	1,401,458	-	248,081	-	-	1,649,539	91.64	-	-	-	自有资金
中建六局刘台大楼	2,559,200	1,338,063	-	126,397	-	-	1,464,460	57.22	-	-	-	自有资金
中建钢构总部大楼	950,000	487,240	-	236,482	-	-	723,722	76.18	27,360	21,127	4.90	自有资金及贷款
北京中建鸿达大厦改扩建项目	620,000	582,374	-	388	-	-	582,762	93.99	-	-	-	自有资金
中建八局南京化工设备厂三期	648,355	523,188	-	73,234	(98,819)	-	497,603	91.99	-	-	-	自有资金
中建三局北京总部基地办公楼工程	1,500,000	-	-	306,000	-	-	306,000	20.40	-	-	-	自有资金
中建海峡商务广场项目	275,000	116,293	-	93,303	-	-	209,596	76.22	-	-	-	自有资金
中建八局总部办公楼	208,021	180,936	-	17,085	-	-	198,021	95.19	-	-	-	自有资金
中建科技成都 PC 构件厂	246,000	52,638	-	83,262	-	-	135,900	55.24	-	-	-	自有资金
其他	不适用	2,657,085	722,241	2,475,709	(2,588,156)	(945,003)	2,321,876	不适用	31,761	22,722	不适用	自有资金及贷款
小计		10,140,825	722,241	4,047,727	(2,686,975)	(945,003)	11,278,815					
减：减值准备		(4,004)	-	-	-	-	(4,004)					
合计		10,136,821	722,241	4,047,727	(2,686,975)	(945,003)	11,274,811					

注：于 2016 年度，本集团因处置子公司导致其他减少人民币 767,267 千元。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团将在建工程向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注四(33)(a)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

18、无形资产

	土地使用权	特许经营权	软件	其他	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	4,136,167	5,545,184	363,893	316,417	10,361,661
非同一控制下企业合并	3,510,920	-	15,260	-	3,526,180
其他增加	1,273,119	-	92,133	205,368	1,570,620
本年减少	(1,169,834)	-	(15,615)	(158)	(1,185,607)
2016 年 12 月 31 日	7,750,372	5,545,184	455,671	521,627	14,272,854
累计摊销					
2015 年 12 月 31 日	(623,705)	(556,761)	(162,319)	(96,962)	(1,439,747)
本年增加	(116,750)	(177,978)	(66,459)	(157,710)	(518,897)
本年减少	5,641	-	1,962	104	7,707
2016 年 12 月 31 日	(734,814)	(734,739)	(226,816)	(254,568)	(1,950,937)
减值准备					
2015 年 12 月 31 日	(8,887)	-	-	-	(8,887)
本年增加	-	(190,900)	-	-	(190,900)
2016 年 12 月 31 日	(8,887)	(190,900)	-	-	(199,787)
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	7,006,671	4,619,545	228,855	267,059	12,122,130
2015 年 12 月 31 日	3,503,575	4,988,423	201,574	219,455	8,913,027

于2016年度，无形资产的摊销金额为人民币504,485千元（2015年度：人民币295,637千元）。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团将无形资产向银行抵押或质押作为取得借款之担保的情况参见附注四(33)(a)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

19、商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	其他增减变动 (注)	2016 年 12 月 31 日
商誉				
中国海外发展	1,412,511	-	99,927	1,512,438
远东环球集团有限公司 (“远东环球”)	481,772	-	34,082	515,854
Plaza Construction LLP	143,671	-	(38,714)	104,957
中建中环工程有限公司	40,103	-	-	40,103
中建筑港集团有限公司	15,583	-	-	15,583
吉木萨尔县天宇华鑫水泥开发有限公司	14,601	-	-	14,601
德州浩宇投资有限公司	13,142	-	-	13,142
湖北省人防建筑设计院	11,563	-	-	11,563
云南长坤水电基地建设管理有限公司	-	11,163	-	11,163
辽宁省路桥建设集团有限公司	-	10,562	-	10,562
其他	31,521	-	756	32,277
小计	2,164,467	21,725	96,051	2,282,243
减：减值准备	(38,419)	-	(757)	(39,176)
合计	2,126,048	21,725	95,294	2,243,067

于2016年12月31日，本集团的商誉主要是本公司下属子公司中国海外集团有限公司（“中海集团”）认购其子公司中国海外发展的股权以及本集团所属子公司中国建筑国际集团有限公司（“中国建筑国际”）认购其子公司远东环球的股权产生的。

本集团的商誉被分摊至可辨认的现金产生单元。在对商誉进行减值评估时，本集团将中国海外发展和远东环球分别作为单独的现金产生单元进行评估。中国海外发展的可收回金额按其在公开市场发行的股票的公允价值扣除预计的交易费用确定；远东环球的可收回金额按其在公开市场发行的股票的公允价值扣除预计的交易费用确定。

注：其他增减变动主要为本年度汇率变动所致。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	16,214,304	3,312,925	11,823,295	2,584,589
抵销内部未实现利润	3,595,850	898,963	3,496,584	874,146
预提费用	13,934,983	3,375,352	11,043,164	2,692,989
预计负债	302,854	73,127	235,428	58,009
可抵扣亏损	4,838,533	1,375,891	2,924,255	728,761
长期应收款折现	3,987,915	769,090	3,169,798	645,741
其他	78,116	17,130	146,538	34,250
合计	<u>42,952,555</u>	<u>9,822,478</u>	<u>32,839,062</u>	<u>7,618,485</u>
其中:				
预计于 1 年内 (含 1 年) 转回 的金额		3,952,541		3,356,145
预计于 1 年后转回的金额		<u>5,869,937</u>		<u>4,262,340</u>
小计		<u>9,822,478</u>		<u>7,618,485</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

20、递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 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
固定资产折旧	436,655	76,987	400,825	71,227
非同一控制下企业合并公允价值调整 (注 1)	16,307,917	4,055,483	802,565	184,231
金融工具公允价值变动	1,206,536	285,825	755,104	174,380
下属子公司特殊重组收益 (注 2)	1,179,437	294,859	1,179,437	294,859
协定股息税 (注 3)	8,288,252	414,413	7,463,362	373,169
BT/BOT 项目收入	1,717,441	342,373	2,107,308	479,733
其他	1,482,308	585,768	703,888	112,063
合计	30,618,546	6,055,708	13,412,489	1,689,662
其中:				
预计于 1 年内 (含 1 年) 转回的金 额		1,040,811		458,292
预计于 1 年后转回的金 额		5,014,897		1,231,370
小计		6,055,708		1,689,662

注 1: 本集团非同一控制下收购之子公司因资产评估增值而确认相应的递延所得税负债。本年增加请参见附注五(1)。

注 2: 根据《财政部、国家税务总局关于企业重组业务企业所得税处理若干问题的通知》(财税【2009】59 号)的规定, 本公司及其他相关子公司针对西部建设重组事项形成的权益投资之计税基础与会计基础的差异确认相应的递延所得税负债。

注 3: 协定股息税为中国海外发展、中国建筑国际等子公司的境内子公司、境内合营企业及境内联营企业按照中国内地与香港签订的《内地和香港特别行政区关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的安排》, 就其预计分派而尚未分派予中国海外发展、中国建筑国际等子公司的利润按照 5% 的税率预提的代扣代缴所得税。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

20、递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	9,353,110	8,300,310
可抵扣亏损	17,620,699	9,689,484
合计	26,973,809	17,989,794

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016 年	-	477,815
2017 年	1,034,709	789,161
2018 年	2,216,461	1,779,800
2019 年	3,280,003	2,387,158
2020 年	5,282,642	4,255,550
2021 年	5,806,884	-
合计	17,620,699	9,689,484

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	1,030,741	8,791,737	481,144	7,137,341
递延所得税负债	1,030,741	5,024,967	481,144	1,208,518

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

21、其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付投资款 (注)	143,344	218,298
预付土地款	45,690	146,898
预付长期资产购置款	302,811	526,301
其他	546,198	251,899
合计	<u>1,038,043</u>	<u>1,143,396</u>

注: 预付投资款主要为本公司下属子公司中国建筑一局(集团)有限公司对中信丰悦(大连)房地产开发有限公司的预付股权收购款, 金额为人民币128,000千元。于2016年12月31日, 上述股权收购及投资尚未完成。

22、资产减值准备

	2015 年		本年减少		转销及 其他增减变动	2016 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年计提	转回	核销		
坏账准备	(13,151,171)	(5,589,252)	1,494,538	51,039	(73,348)	(17,268,194)
其中: 应收账款坏账准备	(9,527,299)	(4,942,038)	1,253,936	40,179	(69,577)	(13,244,799)
其他应收款坏账准备	(2,679,579)	(597,114)	175,103	10,860	13,365	(3,077,365)
长期应收款坏账准备	(944,293)	(50,100)	65,499	-	(17,136)	(946,030)
存货跌价准备	(5,842,183)	(1,577,776)	1,507,654	-	865,001	(5,047,304)
固定资产减值准备	(56,325)	-	-	-	1,571	(54,754)
在建工程减值准备	(4,004)	-	-	-	-	(4,004)
投资性房地产减值准备	(983)	-	-	-	-	(983)
长期股权投资减值准备	(1,594)	-	-	-	-	(1,594)
可供出售金融资产减值准备	(40,359)	(997,740)	-	-	(42,810)	(1,080,909)
无形资产减值准备	(8,887)	(190,900)	-	-	-	(199,787)
商誉减值准备	(38,419)	-	-	-	(757)	(39,176)
其他资产减值准备	(95,061)	(12,072)	-	-	-	(107,133)
合计	<u>(19,238,986)</u>	<u>(8,367,740)</u>	<u>3,002,192</u>	<u>51,039</u>	<u>749,657</u>	<u>(23,803,838)</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

23、短期借款

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
信用借款	27,996,865	17,357,304
保证借款	2,660,812	2,531,300
质押借款	1,655,025	5,714,365
抵押借款	<u>6,156</u>	<u>-</u>
合计	<u>32,318,858</u>	<u>25,602,969</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日, 本集团以各类资产向银行抵押或质押作为借款之担保的情况参见附注四(33)(a)。

于2016年12月31日及2015年12月31日, 银行保证借款没有由本公司之母公司或其他关联方提供保证的情况。

于2016年度, 短期借款的年利率区间为从0.25%至12.00% (2015年度: 0.35%至12.50%)。

24、应付票据

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
商业承兑汇票	6,324,212	2,800,051
银行承兑汇票	<u>12,849,097</u>	<u>11,418,196</u>
合计	<u>19,173,309</u>	<u>14,218,247</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

25、应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付工程及房地产开发款	226,001,158	171,554,660
应付购货款	121,724,587	102,695,819
应付劳务款	41,967,327	35,916,781
应付租赁费	8,995,447	7,287,590
其他	3,731,135	2,546,232
合计	<u>402,419,654</u>	<u>320,001,082</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为人民币 67,847,156 千元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 56,278,231 千元), 主要为应付工程款, 由于工程尚未竣工以及结算, 款项尚未进行最后清算。

26、预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已结算未完工 (附注四(8)(d))	33,819,357	26,322,416
预收工程款	38,354,705	29,744,094
预售房产款(b)	103,835,260	54,929,904
其他	4,217,580	3,523,098
合计	<u>180,226,902</u>	<u>114,519,512</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为人民币 10,807,225 千元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 7,459,247 千元), 主要为预收工程款和预售房产款, 鉴于工程尚未完工或房地产开发项目尚未达到销售合同规定的交付条件而尚未结清。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

26、预收款项 (续)

(b) 预售房产款

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	预计竣工/竣工时间	预售比例(%)
北京大吉危改项目	7,216,891	-	2022 年 12 月	100.00
广州锦御华庭	5,792,429	1,707,145	2017 年 6 月	87.58
南京中海玄武公馆	5,473,148	-	2019 年 12 月	69.88
珠海红树湾	4,926,502	-	2017 年 7 月	95.21
天津环宇天下	3,611,164	192,286	2017 年 6 月	63.40
济南中海华山珑城项目	3,006,365	7,414,582	2018 年 12 月	12.68
北京中海长安雅苑	2,970,212	874,183	2017 年 6 月	100.00
武汉中建南湖壹号	2,617,003	1,291,190	2017 年 12 月	100.00
武汉中建御景星城	2,566,416	238,572	2019 年 1 月	70.20
北京中信墅	2,507,296	-	2017 年 12 月	69.96
天津复兴九里四里	2,256,009	648,006	2017 年 6 月	67.20
北京中海金玺公馆	1,891,467	1,016,108	2017 年 6 月	100.00
苏州珑湾锦园	1,859,312	-	2017 年 12 月	83.39
济南中建长清湖	1,545,391	1,195,259	2020 年 6 月	81.00
长沙中建梅溪湖中心	1,500,693	1,162,404	2018 年 6 月	88.07
杭州御道路一号新 41#地块	1,571,816	213,902	2017 年 12 月	71.64
济南中建新悦城项目 A-2 地块	1,445,739	-	2017 年 12 月	80.00
中建宜昌之星项目 A 地块一期	1,428,723	535,324	2022 年 12 月	100.00
珠海左岸岚庭之花园	1,425,011	-	2016 年 12 月	73.70
青岛环宇天下一期	1,393,642	-	2016 年 12 月	100.00
沈阳鼎业 2.1 期	1,356,676	457,617	2020 年 12 月	96.36
天津市刘台项目	1,335,109	-	2019 年 1 月	46.72
遵义中建幸福城	1,312,879	1,110,497	2017 年 10 月	32.00
无锡海悦花园	1,305,994	524,192	2018 年 6 月	70.18
太原迎泽桥西项目	1,270,754	363,187	2018 年 6 月	100.00
佛山中信金山湾二期	1,259,519	-	2017 年 6 月	90.53
武汉中建汤逊湖壹号	1,239,204	134,087	2017 年 9 月	40.00
青岛中海蓝庭	1,210,749	149,012	2017 年 12 月	87.92
贵阳大营坡中建华府项目	1,177,133	451,495	2016 年 12 月	50.00
长沙中建信和城住宅	1,158,021	734,749	2018 年 6 月	72.00
佛山山湖世家	1,156,764	-	2017 年 3 月	92.93
广州中海锦观华庭	1,128,767	-	2017 年 6 月	24.15
海口中海锦城	1,115,271	-	2017 年 12 月	66.64
上海浦东惠南民乐保障性住房项目三期	1,071,234	6,600	2018 年 6 月	65.00
青岛环宇天下 C 南	1,037,987	-	2017 年 12 月	92.41
济南中海国际社区	1,033,509	862,180	2018 年 12 月	85.08
天津滨海壹号	1,033,262	99,738	2018 年 5 月	79.13
上海中建锦绣天地	1,022,142	-	2018 年 12 月	92.34

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

26、预收款项 (续)

(b) 预售房产款 (续)

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	预计竣工/竣工时间	预售比例(%)
济南中建锦绣城	1,000,427	93,682	2018 年 6 月	80.00
广州锦汇华庭	988,453	-	2017 年 6 月	38.83
上海朱家角新城	965,072	-	2016 年 12 月	73.38
香港启德 1H 地盘	868,889	-	2017 年 8 月	41.00
无锡太湖新城凤凰璟园	861,310	375,207	2019 年 12 月	65.70
佛山凤凰熙岸	779,277	-	2017 年 12 月	63.02
长沙中建芙蓉嘉苑项目	764,514	282,304	2017 年 1 月	82.00
无锡中建溪岸观邸	724,871	278,923	2017 年 10 月	66.29
廊坊御澜华府项目一期	700,331	556,496	2017 年 12 月	75.00
长春环宇天下	652,202	1,099,783	2018 年 12 月	48.38
唐山市丰润区中建城	609,433	305,452	2018 年 12 月	60.00
长春中海净月华庭	574,251	75,581	2017 年 6 月	95.90
其他	16,116,027	30,480,161		
合计	103,835,260	54,929,904		

注：上述项目多为分期开发项目，预计竣工时间为最后一期竣工时间，预售比例为各年末满足销售条件的房屋面积中已签约的比例。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

27、应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	6,893,180	5,618,049
应付设定提存计划(b)	224,845	180,176
应付辞退福利(c)	39,720	69,250
合计	<u>7,157,745</u>	<u>5,867,475</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,913,906	35,654,433	(34,443,907)	6,124,432
职工福利费	3,674	2,434,667	(2,434,989)	3,352
社会保险费	57,810	1,704,111	(1,698,678)	63,243
其中: 医疗保险费	48,960	1,457,645	(1,452,953)	53,652
工伤保险费	4,769	143,555	(143,559)	4,765
生育保险费	4,081	102,911	(102,166)	4,826
补充商业保险	(1,551)	82,651	(81,062)	38
住房公积金	106,296	2,171,200	(2,189,990)	87,506
工会经费和职工教育经费	529,209	827,978	(758,662)	598,525
其他	8,705	36,043	(28,664)	16,084
合计	<u>5,618,049</u>	<u>42,911,083</u>	<u>(41,635,952)</u>	<u>6,893,180</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	138,187	3,371,870	(3,345,895)	164,162
失业保险费	14,467	150,750	(145,826)	19,391
年金缴费	27,522	508,780	(495,010)	41,292
合计	<u>180,176</u>	<u>4,031,400</u>	<u>(3,986,731)</u>	<u>224,845</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

27、应付职工薪酬 (续)

(c) 应付辞退福利

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
应付内退福利	<u>39,720</u>	<u>69,250</u>

(d) 于 2016 年度, 本集团未发生因解除劳动关系所提供的其他辞退福利。

28、应交税费

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
应交营业税	617,199	13,421,466
应交土地增值税	12,731,085	9,812,155
应交企业所得税	13,710,894	13,096,392
未交增值税	3,208,067	274,885
应交个人所得税	611,787	444,489
应交城市维护建设税	221,769	932,919
应交教育费附加	132,806	490,415
其他	246,394	771,882
合计	<u>31,480,001</u>	<u>39,244,603</u>

29、应付利息

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
债券利息	2,116,308	2,013,744
借款利息	291,929	475,310
合计	<u>2,408,237</u>	<u>2,489,054</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

30、其他应付款

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
应付保证金	24,928,969	20,885,949
应付项目融资款	5,621,956	4,445,195
应付押金	4,187,060	4,054,743
应付代扣税金	1,248,413	1,249,615
应付施工奖励金及代收款	4,087,934	2,429,181
应付限制性股票激励对象款 (注)	1,353,510	177,998
其他	10,653,969	7,165,720
合计	<u>52,081,811</u>	<u>40,408,401</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币 12,927,219 千元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 9,859,380 千元), 主要为应付保证金和应付项目融资款, 鉴于工程尚未完工, 交易双方仍继续发生往来故尚未结清。

注: 如附注四(58)所述, 本公司分别于 2013 年度及 2016 年度完成首批限制性股票及第二期限限制性股票激励计划的授予, 针对该等激励计划的回购义务确认相关负债。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

31、一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(33))	30,865,102	17,808,112
一年内到期的长期应付款 (附注四(35))	16,546,356	13,460,501
一年内到期应付债券(a)	8,191,646	7,999,100
一年内到期的递延收益	50,432	49,637
合计	<u>55,653,536</u>	<u>39,317,350</u>

(a) 一年内到期的应付债券

	2015 年 12 月 31 日	本年偿还	本年自应付 债券转入	利息调整	2016 年 12 月 31 日
2013 年第一期非公开定向债务融资券	500,000	(500,000)	-	-	-
2013 年第二期非公开定向债务融资券	499,946	(499,946)	-	-	-
2013 年第五期非公开定向债务融资券	2,998,815	(3,000,000)	-	1,185	-
2011 年第五期中期票据	4,000,339	(4,000,000)	-	(339)	-
2012 年香港第 4533 号保证票据	-	-	5,192,448	-	5,192,448
2012 年公司债券	-	-	399,634	-	399,634
2014 年中建三局第一期中期票据	-	-	200,000	-	200,000
2014 年中建三局第二期中期票据	-	-	800,000	-	800,000
2014 年中建西部建设第一期中期票据	-	-	599,831	-	599,831
2014 年中建三局第三期中期票据	-	-	500,000	-	500,000
2014 年中建七局第一期非公开定向债务融资券	-	-	499,733	-	499,733
合计	<u>7,999,100</u>	<u>(7,999,946)</u>	<u>8,191,646</u>	<u>846</u>	<u>8,191,646</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 一年内到期的应付债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券 期限	发行 金额	年利率(%)	发行人
2012 年香港第 4533 号保证票据	7.5 亿美元	2012 年 2 月 15 日	5 年	7.5 亿美元	4.88	China Overseas Finance (Cayman) IV Limited
2012 年公司债券	4 亿元	2012 年 3 月 15 日	5 年	4 亿元	7.50	西部建设
2014 年中建三局第一期中期票据	2 亿元	2014 年 2 月 14 日	3 年	2 亿元	6.20	中国建筑第三工程局有限公司
2014 年中建三局第二期中期票据	8 亿元	2014 年 5 月 21 日	3 年	8 亿元	5.60	中国建筑第三工程局有限公司
2014 年中建西部建设第一期中期票 据	6 亿元	2014 年 9 月 15 日	3 年	6 亿元	6.00	西部建设
2014 年中建三局第三期中期票据	5 亿元	2014 年 9 月 19 日	3 年	5 亿元	5.19	中国建筑第三工程局有限公司
2014 年中建七局第一期非公开定向 债务融资券	5 亿元	2014 年 10 月 23 日	3 年	5 亿元	5.80	中国建筑第七工程局有限公司

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

32、其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期融资券(a)	1,999,754	4,204,284
吸收存款 (附注九(5)(f))	2,645,657	2,825,370
待转销项税额 (附注四(11))	10,759,094	-
其他	-	210,240
合计	<u>15,404,505</u>	<u>7,239,894</u>

(a) 短期融资券:

	2015 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提利息	利息调整	本年偿还	2016 年 12 月 31 日
2015 年度第一期短期融资券	800,000	-	-	-	(800,000)	-
2015 年度第二期短期融资券	500,000	-	-	-	(500,000)	-
2015 年度第三期短期融资券	600,000	-	-	-	(600,000)	-
2015 年度第四期短期融资券	300,000	-	-	-	(300,000)	-
2015 年度第五期短期融资券	404,614	-	8,758	-	(413,372)	-
2015 年度第六期短期融资券	500,000	-	-	-	(500,000)	-
2015 年度第七期短期融资券	399,670	-	-	-	(399,670)	-
2015 年度第八期短期融资券	700,000	-	-	-	(700,000)	-
2016 年度第一期短期融资券	-	600,000	-	-	-	600,000
2016 年度第二期短期融资券	-	500,000	-	-	-	500,000
2016 年度第三期短期融资券	-	300,000	-	-	-	300,000
2016 年度第四期短期融资券	-	600,000	-	(246)	-	599,754
合计	<u>4,204,284</u>	<u>2,000,000</u>	<u>8,758</u>	<u>(246)</u>	<u>(4,213,042)</u>	<u>1,999,754</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 短期融资券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券 期限	发行 金额	年利率 (%)	发行人
2016 年度第一期短期融资券	6 亿元	2016 年 2 月 22 日	365 天	6 亿元	3.00	中建安装工程有限公司
2016 年度第二期短期融资券	5 亿元	2016 年 8 月 4 日	365 天	5 亿元	3.00	西部建设
2016 年度第三期短期融资券	3 亿元	2016 年 8 月 9 日	365 天	3 亿元	2.90	中建安装工程有限公司
2016 年度第四期短期融资券	6 亿元	2016 年 10 月 25 日	365 天	6 亿元	3.06	中国建筑第七工程局有限公司

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

33、长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	139,751,040	91,890,412
保证借款	15,912,918	12,548,981
质押借款	9,035,740	5,753,200
抵押借款	9,832,278	5,940,383
小计	174,531,976	116,132,976
减: 一年内到期的长期借款		
其中: 信用借款	(27,513,107)	(14,793,931)
保证借款	(1,620,187)	(1,738,188)
质押借款	(248,740)	(662,800)
抵押借款	(1,483,068)	(613,193)
合计	143,666,874	98,324,864

于2016年12月31日, 银行保证借款中不存在由本公司之母公司或其他关联方提供保证的部分(2015年12月31日: 无)。

于2016年度, 长期借款(含一年内到期的长期借款)的年利率区间为1.20%至9.90%(2015年度: 1.24%至14.00%)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

33、长期借款 (续)

(a) 为取得银行借款 (包括短期借款和长期借款) 而向银行抵押和质押的资产情况分析如下:

	为取得银行借款向银行质押		为取得银行借款向银行抵押		取得的借款本金	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	-	30,000	-	-	-	129,000
应收票据	1,062,070	1,532,233	-	-	1,011,746	1,299,105
应收账款	671,872	4,090,375	-	-	621,872	3,866,261
存货	-	-	14,658,342	8,537,747	7,901,230	4,570,200
投资性房地产	-	-	4,274,061	2,076,230	1,899,127	963,558
固定资产	-	-	82,534	12,062	38,077	37,297
无形资产	2,495,131	2,794,588	-	490,600	1,830,000	2,230,000
在建工程	-	-	-	46,916	-	19,327
长期应收款	3,400,740	3,328,200	-	-	3,400,740	3,328,200
合计	<u>7,629,813</u>	<u>11,775,396</u>	<u>19,014,937</u>	<u>11,163,555</u>	<u>16,702,792</u>	<u>16,442,948</u>

注: 于2016年12月31日, 除上述抵押或质押取得的借款外, 本集团另有人民币3,800,000千元的长期借款以项目未来收益权作为质押 (2015年12月31日: 短期借款人民币420,000千元); 另有人民币21,407千元的短期借款以信用证作为质押 (2015年12月31日: 无); 另有人民币5,000千元的长期借款以PPP项目未来特许经营权作为质押 (2015年12月31日: 无); 不存在银行借款以本集团以后年度向业主收取至专用银行账户的BT项目收入款项作为质押 (2015年12月31日: 人民币545,000千元)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

34、应付债券

	2015 年 12 月 31 日	本年发行	非同一控 制下企业 合并	利息调整	本年转至一 年内到期的 非流动负债	其他变动 (注)	2016 年 12 月 31 日
2010 年第三期中期票据	10,108,156	-	-	22,271	-	-	10,130,427
2010 年香港第 4503 号保证票据	6,432,009	-	-	5,896	-	455,357	6,893,262
2011 年第四期中期票据	5,997,870	-	-	(535)	-	-	5,997,335
2012 年香港第 4533 号保证票据	4,842,955	-	-	6,516	(5,192,448)	342,977	-
2012 年公司债券	398,674	-	-	960	(399,634)	-	-
2012 年保证票据	1,247,262	-	-	583	-	88,269	1,336,114
2012 年香港第 4579 号保证票据	4,486,533	-	-	4,947	-	317,674	4,809,154
2012 年香港第 4580 号保证票据	1,891,304	-	-	332	-	133,816	2,025,452
2013 年香港第 5916 号保证票据	3,235,354	-	-	8,043	-	229,337	3,472,734
2013 年农业银行香港分行 1 亿美元私募债	644,752	-	-	432	-	45,636	690,820
2013 年香港 A 级担保票据	3,216,695	-	-	5,712	-	227,884	3,450,291
2013 年香港 B 级担保票据	3,209,493	-	-	2,527	-	227,194	3,439,214
2013 年香港 C 级担保票据	3,202,577	-	-	425	-	226,585	3,429,587
2014 年中建三局第一期中期票据	200,000	-	-	-	(200,000)	-	-
2014 年中建四局第一期中期票据	300,000	-	-	-	-	-	300,000
2014 年中建一局第一期中期票据	400,000	-	-	-	-	-	400,000
2014 年第一期中期定向发行票据	2,996,981	-	-	639	-	-	2,997,620
2014 年中建五局第一期中期票据	200,000	-	-	-	-	-	200,000
2014 年香港第 5745 号保证票据	5,160,860	-	-	3,195	-	365,278	5,529,333
2014 年香港第 5746 号保证票据	4,537,100	-	-	(1,182)	-	320,903	4,856,821
2014 年中建四局第二期中期票据	894,074	-	-	1,338	-	-	895,412
2014 年中建三局第二期中期票据	800,000	-	-	-	(800,000)	-	-
2014 年中建二局第一期中期票据	598,738	-	-	361	-	-	599,099
2014 年香港第 6013 号保证票据	3,186,326	-	-	991	-	225,468	3,412,785
2014 年中建八局第一期非公开定向债务融资券	2,500,000	-	-	-	-	-	2,500,000
2014 年中建五局第二期中期票据	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
2014 年中建一局第二期中期票据	400,000	-	-	-	-	-	400,000
2014 年中建西部建设第一期中期票据	599,324	-	-	507	(599,831)	-	-
2014 年中建三局第三期中期票据	500,000	-	-	-	(500,000)	-	-
2014 年中建七局第一期非公开定向债务融资券	499,386	-	-	347	(499,733)	-	-
2014 年中建七局第一期中期票据	899,288	-	-	189	-	-	899,477
2015 年中建七局第一期非公开定向债务融资券	499,301	-	-	344	-	-	499,645
2015 年第一期中期票据	2,999,709	-	-	(70)	-	-	2,999,639
2015 年中建七局第一期中期票据	99,912	-	-	19	-	-	99,931
2015 年中建八局第一期中期票据	100,000	-	-	-	-	-	100,000
2015 年中建三局第一期中期票据	500,000	-	-	-	-	-	500,000
2015 年爱尔兰第 5544 号保证票据	4,203,064	-	-	10,410	-	128,098	4,341,572
2015 年中建八局第二期中期票据	1,600,000	-	-	-	-	-	1,600,000
2015 年第二期中期票据	1,999,822	-	-	(103)	-	-	1,999,719

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

34、应付债券 (续)

	2015 年 12 月 31 日	本年发行	非同一控 制下企业 合并	利息调整	本年转至一 年内到期的 非流动负债	其他变动 (注)	2016 年 12 月 31 日
2015 年非公开保证票据	2,800,413	-	-	6,750	-	85,378	2,892,541
CSCEC FN N2011	3,184,535	-	-	12,552	-	217,691	3,414,778
2015 年中海地产第一期公司债券	7,000,000	-	-	-	-	-	7,000,000
2015 年中海地产第二期公司债券	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
中信房地产股份有限公司 2015 年非公开 发行公司债券 (第一期)	-	-	3,964,850	1,261	-	-	3,966,111
2015 年中建一局第一期中期票据	600,000	-	-	-	-	-	600,000
中信房地产股份有限公司 2016 年非公开 发行公司债券 (第一期)	-	-	991,212	316	-	-	991,528
2016 年中建安第一期中期票据	-	500,000	-	(3,054)	-	-	496,946
2016 年第一期中期票据	-	3,000,000	-	(3,938)	-	(20,000)	2,976,062
CSCEC II N1906	-	3,291,512	-	4,418	-	152,016	3,447,946
CSCEC II N2106	-	3,292,341	-	2,476	-	152,054	3,446,871
2016 年第二期中期票据	-	2,000,000	-	(2,396)	-	-	1,997,604
2016 年中海地产第一期公司债券	-	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000
2016 年中建六局第一期中期票据	-	500,000	-	(2,333)	-	-	497,667
2016 年中建西部建设第一期中期票据	-	700,000	-	(1,031)	-	-	698,969
合计	101,172,467	19,283,853	4,956,062	90,115	(8,191,646)	3,921,615	121,232,466

注：其他变动主要为本年度汇率变动所致。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

34、应付债券 (续)

于 2016 年 12 月 31 日, 债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率 (%)	发行人
2010 年第三期中期票据	100 亿元	2010 年 9 月 6 日	10 年	100 亿元	4.08	本公司
2010 年香港第 4503 号保证票据	10 亿美元	2010 年 11 月 10 日	10 年	10 亿美元	5.50	China Overseas Finance (Cayman) II Limited
2011 年第四期中期票据	60 亿元	2011 年 3 月 7 日	7 年	60 亿元	5.65	本公司
2012 年保证票据	15 亿港元	2012 年 6 月 28 日	10 年	15 亿港元	6.00	China Overseas Finance Investment (Cayman) II Limited
2012 年香港第 4579 号保证票据	7 亿美元	2012 年 11 月 15 日	10 年	7 亿美元	3.95	China Overseas Finance (Cayman) V Limited
2012 年香港第 4580 号保证票据	3 亿美元	2012 年 11 月 15 日	30 年	3 亿美元	5.35	China Overseas Finance (Cayman) V Limited
2013 年香港第 5916 号保证票据	5 亿美元	2013 年 4 月 2 日	5 年	5 亿美元	3.13	China State Construction Finance (Cayman) I Limited
2013 年农业银行香港分行 1 亿美元私募 募债	1 亿美元	2013 年 8 月 20 日	7 年	1 亿美元	4.05	China Overseas Finance Investment (Cayman) III Limited
2013 年香港 A 级担保票据	5 亿美元	2013 年 10 月 29 日	5 年	5 亿美元	3.38	China Overseas Finance (Cayman) III Limited
2013 年香港 B 级担保票据	5 亿美元	2013 年 10 月 29 日	10 年	5 亿美元	5.38	China Overseas Finance (Cayman) III Limited
2013 年香港 C 级担保票据	5 亿美元	2013 年 10 月 29 日	30 年	5 亿美元	6.38	China Overseas Finance (Cayman) III Limited
2014 年中建四局第一期中期票据	3 亿元	2014 年 2 月 27 日	5 年	3 亿元	5.70	中国建筑第四工程局有限公司
2014 年中建一局第一期中期票据	4 亿元	2014 年 4 月 21 日	5 年	4 亿元	6.40	中国建筑一局(集团)有限公司
2014 年第一期中期定向发行票据	30 亿元	2014 年 4 月 22 日	5 年	30 亿元	5.70	本公司
2014 年中建五局第一期中期票据	2 亿元	2014 年 5 月 5 日	5 年	2 亿元	6.18	中国建筑第五工程局有限公司
2014 年香港第 5745 号保证票据	8 亿美元	2014 年 5 月 8 日	5 年	8 亿美元	4.25	China Overseas Finance (Cayman) VI Limited
2014 年香港第 5746 号保证票据	7 亿美元	2014 年 5 月 8 日	10 年	7 亿美元	5.95	China Overseas Finance (Cayman) VI Limited
2014 年中建四局第二期中期票据	9 亿元	2014 年 5 月 16 日	5 年	9 亿元	5.72	中国建筑第四工程局有限公司
2014 年中建二局第一期中期票据	6 亿元	2014 年 5 月 22 日	5 年	6 亿元	5.98	中国建筑第二工程局有限公司
2014 年香港第 6013 号保证票据	5 亿美元	2014 年 6 月 11 日	20 年	5 亿美元	6.45	China Overseas Finance (Cayman) VI Limited
2014 年中建八局第一期非公开定向债 务融资券	25 亿元	2014 年 7 月 9 日	5 年	25 亿元	6.30	中国建筑第八工程局有限公司
2014 年中建五局第二期中期票据	10 亿元	2014 年 8 月 20 日	5 年	10 亿元	5.70	中国建筑第五工程局有限公司
2014 年中建一局第二期中期票据	4 亿元	2014 年 9 月 16 日	5 年	4 亿元	5.85	中国建筑一局(集团)有限公司
2014 年中建七局第一期中期票据	9 亿元	2014 年 12 月 8 日	5 年	9 亿元	5.78	中国建筑第七工程局有限公司
2015 年中建七局第一期非公开定向债 务融资券	5 亿元	2015 年 1 月 23 日	3 年	5 亿元	5.60	中国建筑第七工程局有限公司
2015 年第一期中期票据	30 亿元	2015 年 4 月 24 日	5 年	30 亿元	4.65	本公司
2015 年中建七局第一期中期票据	1 亿元	2015 年 4 月 24 日	5 年	1 亿元	5.48	中国建筑第七工程局有限公司
2015 年中建八局第一期中期票据	1 亿元	2015 年 4 月 29 日	5 年	1 亿元	5.24	中国建筑第八工程局有限公司
2015 年中建三局第一期中期票据	5 亿元	2015 年 5 月 21 日	3 年	5 亿元	4.38	中国建筑第三工程局有限公司

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

34、应付债券 (续)

于 2016 年 12 月 31 日, 债券有关信息如下 (续):

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率 (%)	发行人
2015 年爱尔兰第 5544 号保证票据	6 亿欧元	2015 年 7 月 15 日	4 年	6 亿欧元	1.75	China Overseas Land International (Cayman) Limited
2015 年中建八局第二期中期票据	16 亿元	2015 年 8 月 17 日	5 年	16 亿元	3.99	中国建筑第八工程局有限公司
2015 年第二期中期票据	20 亿元	2015 年 11 月 5 日	5 年	20 亿元	3.69	本公司
2015 年非公开保证票据	4 亿欧元	2015 年 11 月 6 日	4 年	4 亿欧元	1.70	China Overseas Land International II (Cayman) Limited
CSCEC FN N2011	5 亿美元	2015 年 11 月 19 日	5 年	5 亿美元	2.95	CSCEC Finance (Cayman) I Limited
2015 年中海地产第一期公司债券	70 亿元	2015 年 11 月 19 日	6 年	70 亿元	3.40	中海地产集团有限公司
2015 年中海地产第二期公司债券	10 亿元	2015 年 11 月 19 日	7 年	10 亿元	3.85	中海地产集团有限公司
中信房地产股份有限公司 2015 年 非公开发行公司债券 (第一期)	40 亿元	2015 年 12 月 9 日	5 年	40 亿元	4.80	中信房地产股份有限公司
2015 年中建一局第一期中期票据	6 亿元	2015 年 12 月 21 日	5 年	6 亿元	3.68	中国建筑一局 (集团) 有限公司
中信房地产股份有限公司 2016 年 非公开发行公司债券 (第一期)	10 亿元	2016 年 1 月 15 日	5 年	10 亿元	4.40	中信房地产股份有限公司
2016 年中建安第一期中期票据	5 亿元	2016 年 1 月 18 日	3 年	5 亿元	3.38	中建安装工程有限公司
2016 年第一期中期票据	30 亿元	2016 年 4 月 11 日	5 年	30 亿元	3.60	本公司
CSCEC II N1906	5 亿美元	2016 年 6 月 14 日	3 年	5 亿美元	2.25	CSCEC Finance (Cayman) II Limited
CSCEC II N2106	5 亿美元	2016 年 6 月 14 日	5 年	5 亿美元	2.70	CSCEC Finance (Cayman) II Limited
2016 年第二期中期票据	20 亿元	2016 年 6 月 22 日	3 年	20 亿元	3.25	本公司
2016 年中海地产第一期公司债券	60 亿元	2016 年 8 月 23 日	10 年	60 亿元	3.10	中海地产集团有限公司
2016 年中建六局第一期中期票据	5 亿元	2016 年 8 月 24 日	5 年	5 亿元	3.48	中国建筑第六工程局有限公司
2016 年中建西部建设第一期中期 票据	7 亿元	2016 年 9 月 27 日	5 年	7 亿元	3.97	西部建设

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

35、长期应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付工程质量保证金	30,272,547	26,117,504
应付融资租赁款	283,399	330,463
应付少数股东项目贷款	328,036	552,036
其他	127,618	31,204
小计	31,011,600	27,031,207
减：一年内到期的长期应付款(a)	(16,546,356)	(13,460,501)
合计	14,465,244	13,570,706

(a) 一年内到期的长期应付款

一年内到期的长期应付款主要是一年内到期的工程质量保证金。

36、递延收益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助	306,694	339,836
接驳服务收入	560,489	551,880
合计	867,183	891,716

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年其 他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
唐山市丰润区林荫路西侧 土地拆迁政府补偿款	138,779	-	(31,858)	-	106,921	与资产相关
贵阳大营坡棚户区改造项 目政府拆迁补偿款	82,966	-	(1,216)	(1,826)	79,924	与资产相关
天津钢构土地补偿款	36,256	-	(758)	-	35,498	与资产相关
山东建泽老站拆迁补偿	19,952	-	(1,807)	-	18,145	与资产相关
其他	61,883	16,320	(7,797)	(4,200)	66,206	与资产相关及 与收益相关
合计	339,836	16,320	(43,436)	(6,026)	306,694	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

37、长期应付职工薪酬

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
补充退休福利(a)	2,012,724	2,126,688
应付辞退福利(b)	173,712	205,739
减：将于一年内支付的辞退福利 (附注四(27)(c))	<u>(39,720)</u>	<u>(69,250)</u>
合计	<u><u>2,146,716</u></u>	<u><u>2,263,177</u></u>

(a) 补充退休福利

对于 2007 年 3 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外部独立精算师韬睿惠悦咨询公司基于与该义务期限和币种相似的国债利率、采用预期累积福利单位法计算。

(i) 本集团补充退休福利变动情况如下：

	<u>设定受益计划义务现值</u>
2016 年 1 月 1 日	2,126,688
计入当期损益的设定受益成本	
—过去服务成本	51,586
—结算利得	(18,190)
—利息净额	58,950
计入其他综合收益的设定受益成本	
—设定受益计划负债重新计量收益	(5,730)
其他变动	
—已支付的福利	<u>(200,580)</u>
2016 年 12 月 31 日	<u><u>2,012,724</u></u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

37、长期应付职工薪酬 (续)

(a) 补充退休福利 (续)

(i) 本集团补充退休福利变动情况如下 (续)：

	<u>设定受益计划义务现值</u>
2015 年 1 月 1 日	2,164,875
计入当期损益的设定受益成本	
— 过去服务成本	14,017
— 结算利得	(20,640)
— 利息净额	76,020
计入其他综合收益的设定受益成本	
— 设定受益计划负债重新计量损失	94,700
其他变动	
— 已支付的福利	<u>(202,284)</u>
2015 年 12 月 31 日	<u><u>2,126,688</u></u>

(ii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设：

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
折现率	3.00%	3.00%
遗属生活费用年增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
离退休人员补充养老福利年增长率	0.00%	0.00%
死亡率	中国保险业年金生命表 2000-2003 向后平移两年	中国保险业年金生命表 2000-2003 向后平移两年

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

37、长期应付职工薪酬 (续)

(a) 补充退休福利 (续)

(iii) 对本集团设定受益义务现值影响重大的精算假设主要为折现率, 其敏感性分析如下:

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.25%	(39,890)	41,480

以上敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变, 但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累计福利单位法。

(iv) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 8.1 年。

未折现的设定受益计划的到期分析:

	2016 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
补充退休福利	191,280	2,439,900	2,631,180

(v) 补充退休福利使本集团面临各种风险, 主要风险有国债利率的变动风险, 通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加; 补充退休福利义务是与通货膨胀挂钩, 通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

37、长期应付职工薪酬 (续)

(b) 应付辞退福利

- (i) 本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日, 本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率	2.75%	2.75%
内退人员生活费用年增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
死亡率	中国保险业年金生命表 2000-2003 向后平移两年	中国保险业年金生命表 2000-2003 向后平移两年

- (ii) 计入当期损益的内退福利为:

	2016 年度	2015 年度
管理费用	8,945	28,819
财务费用	4,510	5,940

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

38、其他非流动负债

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
2016 年可交换债券 (注 1)	10,718,850	-
2015 年可转换债券之预付投资款 (注 2)	2,081,100	1,948,080
2014 年可交换债券 (注 3)	-	5,967,372
待转销项税额 (附注四(11))	38,158	-
其他	-	20,000
合计	<u>12,838,108</u>	<u>7,935,452</u>

注 1: 2016 年可交换债券相关信息:

本集团所属子公司 China Overseas Finance Investment (Cayman) V Limited (“发行人”) 于 2016 年 1 月 6 日在香港联合交易所发行 15 亿美元的可交换债券 (“2016 年可交换债券”)。该债券由中海集团提供担保, 到期日为 2023 年 1 月 5 日。主要相关条款如下所示:

- 债券持有人有权于 2020 年 1 月 5 日按照票面金额的 111.54% 申请赎回;
- 若发生担保人更换或者中国海外发展在香港联交所退市或限制交易, 债券持有人有权随时要求发行人赎回该债券;
- 债券持有人于债券到期日可按照票面金额 121.07% 申请赎回;
- 债券持有人可于 2016 年 2 月 15 日至到期日前 8 日的交换期内, 按每股港币 41.50 元的价格交换为中国海外发展的普通股股票, 股票面值为每股港币 0.10 元;
- 自 2020 年 1 月 5 日至债券到期前 7 个工作日的任何时间, 如果中国海外发展的股票在连续的 15 个交易日中的价格均高于协议规定之日提前赎回价格/交换率的 130% (“该事项”), 发行人有权进行全额而非部分的交换, 并应在该事项实际发生后 3 个工作日内发出通知。

2016 年可交换债券于初始确认时被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, 并列报于其他非流动负债。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四 合并财务报表项目附注（续）

38、其他非流动负债（续）

注 2：2015 年可转换债券之预付投资款相关信息：

本集团所属子公司 **Strategic Capital, LLC**（“发行人”）已收到国新国际投资有限公司的全资子公司 **Riton Holdings Corporation Limited**（“持有人”）支付的双方签订之可转换债券（“2015 年可转换债券”）框架协议项下的预付投资款 3 亿美元。截至 2016 年 12 月 31 日，框架协议项下相关转股条款尚未确定。

注 3：2014 年可交换债券相关信息：

本集团所属子公司 **China Overseas Finance Investment (Cayman) IV Limited**（“发行人”）于 2014 年 2 月 4 日在香港联合交易所发行 7.5 亿美元的可交换债券（“2014 年可交换债券”），已于本年全部赎回。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

39、股本

	本年增减变动						2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他 (附注四(58))	小计	
无限售条件人民 币普通股	29,900,560	-	-	-	(213,874)	(213,874)	29,686,686
有限售条件人民 币普通股	99,440	-	-	-	213,874	213,874	313,314
合计	30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000

	本年增减变动						2015 年 12 月 31 日
	2014 年 12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件人民 币普通股	29,853,220	-	-	-	47,340	47,340	29,900,560
有限售条件人民 币普通股	146,780	-	-	-	(47,340)	(47,340)	99,440
合计	30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

40、其他权益工具

(a) 优先股

于 2014 年 6 月 10 日及 2014 年 12 月 25 日，本公司分别获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中国建筑股份有限公司非公开发行优先股股票有关问题的批复》（国资产权【2014】436 号）及中国证券监督管理委员会《关于核准中国建筑股份有限公司非公开发行优先股的批复》（证监许可【2014】1419 号），核准本公司向合格投资者非公开发行不超过 300,000,000 股优先股，每股发行价格为人民币 100 元，采用分次发行方式，首次发行不少于 150,000,000 股。本公司有权自每期发行的首个计息起始日起期满 5 年之日起，于每年的该期优先股股息支付日全部或部分赎回注销本次发行的该期优先股，投资者无回售权。除非发生可以由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，本公司股东大会有权决定取消支付部分或全部优先股股息，且不构成公司违约，本次发行的优先股股息不累积。本公司将于 2015 年 3 月 2 日首次发行的 150,000,000 股优先股之发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额人民币 14,975,410 千元作为其他权益工具核算。

针对公司决定支付的优先股股息，采用每年支付一次股息的方式。股息支付日为本次优先股发行的缴款截止日起每满一年的当日，其中首期发行的优先股的股息支付日为 3 月 2 日，如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间应付股息不另计孳息。本次发行的优先股采用附单次跳息安排的固定股息率。首期发行的优先股第 1-5 个计息年度的票面股息率通过询价方式确定为 5.80%，并保持不变。自第 6 个计息年度起，如果公司不行使全部赎回权，每股股息率在第 1 至 5 个计息年度股息率基础上增加 2 个百分点，第 6 个计息年度股息率调整之后保持不变。

前述强制付息事件是指在股息支付日前 12 个月内发生以下情形之一：(1) 向普通股股东支付股利（包括现金、股票、现金与股票相结合及其他符合法律法规规定的方式）；(2) 减少注册资本（因股权激励计划导致需要赎回并注销股份的，或通过发行优先股赎回并注销普通股股份的除外）。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司发行在外的优先股的账面价值为人民币 14,975,410 千元。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

40、其他权益工具 (续)

(b) 永续债

本公司于 2014 年 9 月 4 日发行起息日为 2014 年 9 月 5 日，并可用于 2019 年及以后期间赎回的 2014 年度第二期中期票据（“永续债”），发行总额为人民币 2,000,000 千元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金为人民币 1,996,770 千元。根据该中期票据的发行条款，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续。于该中期票据第 5 个和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该中期票据（“赎回权”），该中期票据的投资者无回售权。除非发生可以由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，于该中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额作为其他权益工具核算。

该中期票据于前 5 个计息年度的票面利率保持不变，为年利率 6.2%。自第 6 个计息年度起，若本公司不行使赎回权，年利率每 5 年以当期基准利率加上初始利差再加上 200 个基点重置一次。其中，初始利差为前 5 个计息年度的票面利率与初始基准利率之间的差值。

前述强制付息事件是指在付息日前 12 个月内发生以下情形之一：(1) 向普通股股东分配股利；(2) 减少注册资本（因股权激励计划导致需要赎回并注销股份的，或通过发行优先股赎回并注销普通股股份的除外）。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司发行在外的永续债的账面价值为人民币 1,996,770 千元。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

41、资本公积

项目	2015 年			2016 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
股本溢价 (注 1、注 2、注 3)	22,582,614	3,241,069	(2,330,987)	23,492,696
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除综合收益和 利润分配以外的其他权益变动	356,357	39,820	(4,776)	391,401
原制度资本公积转入	203,342	-	-	203,342
其他	383,752	22,513	(67,626)	338,639
合计	<u>23,526,065</u>	<u>3,303,402</u>	<u>(2,403,389)</u>	<u>24,426,078</u>

项目	2014 年			2015 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
股本溢价 (注 4)	27,762,998	142,614	(5,322,998)	22,582,614
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除综合收益和 利润分配以外的其他权益变动	356,357	-	-	356,357
原制度资本公积转入	203,342	-	-	203,342
其他	357,740	90,002	(63,990)	383,752
合计	<u>28,680,437</u>	<u>232,616</u>	<u>(5,386,988)</u>	<u>23,526,065</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

41、资本公积 (续)

注 1: 如附注一所述, 本集团所属子公司中国海外发展向中国中信股份有限公司发行 1,095,620,154 股及转让物业组合作为收购中信目标集团的对价。收购完成后, 中海集团对中国海外发展持股比例由 61.18% 变更为 55.07%。

于 2016 年 9 月 29 日至 2016 年 12 月 31 日, 中海集团从二级市场认购中国海外发展约 1 亿股, 共支付约人民币 23 亿元。认购完成后, 中海集团对中国海外发展持股比例由 55.07% 变更为 55.99%。

因上述事项导致本集团享有的中国海外发展归母净资产金额增加, 对本集团资本公积的影响为增加约人民币 31 亿元。

注 2: 于 2016 年 6 月 24 日, 中海集团有条件同意按认购价港币 11.14 元/股认购中国建筑国际新发行的 431,824,639 份股票, 共计约人民币 41 亿元。认购完成后, 中海集团对中国建筑国际持股比例变更至 62.08%。

除上述事项外, 中海集团于 2016 年度增持中国建筑国际股票约 4,000 万股, 支付净额约人民币 1.3 亿元。截至 2016 年 12 月 31 日, 中海集团对中国建筑国际持股比例变更至 62.56%。

因上述事项导致本集团享有的中国建筑国际归母净资产金额降低, 对本集团资本公积的影响为减少约人民币 10 亿元。

注 3: 如附注四(58)所述, 首批限制性股票第二批次于 2016 年 6 月 28 日解锁导致股本溢价增加约人民币 1.5 亿元。2016 年 12 月 23 日至 12 月 27 日, 本公司按照回购均价人民币 9.08 元/股从二级市场回购共 260,130,000 股, 包括交易费用共支付约人民币 24 亿元。于 2016 年 12 月 29 日, 本公司完成对 1,575 名激励对象的授予, 该授予完成后导致本集团股本溢价减少约人民币 11 亿元。同时, 针对该激励计划的回购义务计提相关负债并确认库存股金额约人民币 13 亿元。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

41、资本公积 (续)

注 4: 于 2015 年 3 月 20 日, 承接本公司于 2013 年 8 月 6 日及 2014 年 1 月 30 日分别发布的《关于拟研究调整直营地产业务经营方式的公告》及《关于就直营地产业务调整签署托管协议公告》中所陈述的相关事宜, 本公司董事会审议通过了直营地产业务调整的相关议案, 同意中海集团出售直营地产业务及其自身地产业务等资产 (以下合称“目标地产业务”) 予中国海外发展, 收购完成后, 本公司将继续享有对目标地产业务的债权。目标地产业务的转让对价约人民币 18 亿元, 本公司继续享有的对目标地产业务债权约人民币 320 亿元, 合计约人民币 338 亿元。

于 2015 年 3 月 24 日, 本公司董事会通过决议, 同意中海集团以每股港币 25.38 元的认购价格认购中国海外发展新发行的股份约 16.87 亿股作为中国海外发展收购目标地产业务及其日后从事房地产开发业务的资金来源, 认购总额不超过人民币 338 亿元。

分别于 2015 年 5 月 7 日和 2015 年 5 月 18 日, 中国海外发展支付对价约人民币 18 亿元完成对目标地产业务的收购, 中海集团支付股权认购款约人民币 338 亿元完成对中国海外发展新发行股份的认购, 该等交易完成后, 中海集团持有中国海外发展的股份总数由 4,346,517,308 股增加至 6,033,123,183 股, 持股比例增至 61.18%。上述事项导致本集团享有的目标地产业务净资产的份额减少, 以及本集团享有的中国海外发展净资产的份额增加, 对资本公积的影响为减少人民币 5,322,998 千元。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

42、其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		2016 年度利润表中其他综合收益					
	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后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净负债的变动	(43,456)	5,675	(37,781)	5,730	-	-	5,675	55
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	(243,292)	(795,692)	(1,038,984)	(1,397,052)	-	-	(795,692)	(601,360)
可供出售金融资产公允价值变动损益	478,071	406,654	884,725	549,221	(9,776)	(131,543)	406,654	1,248
外币报表折算差额	1,475,678	380,970	1,856,648	693,859	-	-	380,970	312,889
合计	1,667,001	(2,393)	1,664,608	(148,242)	(9,776)	(131,543)	(2,393)	(287,168)

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

42、其他综合收益 (续)

	资产负债表中其他综合收益		2015 年度利润表中其他综合收益					
	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后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净负债的变动	51,133	(94,589)	(94,700)	-	-	(94,589)	(111)	
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	276,072	(519,364)	(871,801)	-	-	(519,364)	(352,437)	
可供出售金融资产公允价值变动损益	539,041	(60,970)	(82,316)	(51)	22,210	(60,970)	813	
外币报表折算差额	1,447,782	27,896	637,586	-	-	27,896	609,690	
合计	2,314,028	(647,027)	(411,231)	(51)	22,210	(647,027)	257,955	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

43、专项储备

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	24,735	14,856,577	(14,844,715)	36,597

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
安全生产费	22,494	13,145,769	(13,143,528)	24,735

44、盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,920,006	2,058,877	-	4,978,883

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,168,700	751,306	-	2,920,006

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司于年终决算时按年度净利润的10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时, 可不再提取。本公司2016年度按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币2,058,877千元(2015年度: 751,306千元)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

45、未分配利润

		2016 年度	2015 年度
	注释		
年初未分配利润		92,705,780	73,752,867
加：本年归属于母公司股东的净利润		29,870,104	26,061,898
减：提取法定盈余公积		(2,058,877)	(751,306)
提取一般风险准备	(a)	(312,235)	(77,463)
应付普通股股利	(b)	(5,999,164)	(5,160,000)
应付其他权益持有者股利	(c)	(994,000)	(994,000)
其他		-	(126,216)
年末未分配利润		<u>113,211,608</u>	<u>92,705,780</u>

- (a) 根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金【2012】20号）的要求，金融企业（含财务公司）应针对承担风险和损失的资产在资产负债表日计提一般风险准备。一般风险准备的提取比例不得低于风险资产期末余额的 1.5%，并作为利润分配从净利润中提取。金融企业一般风险准备余额占风险资产期末余额的比例，难以一次性达到 1.5% 的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。财务公司于 2016 年度计提的一般风险准备为人民币 390,294 千元（2015 年度：人民币 96,829 千元），其中归属于母公司股东的部分为人民币 312,235 千元（2015 年度：人民币 77,463 千元）。财务公司已于 2016 年 12 月 31 日提足一般风险准备。
- (b) 根据 2016 年 5 月 9 日股东大会决议，本公司于 2016 年 6 月 16 日向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.2 元（含税），按照已发行股份 300 亿股扣除截至当日已回购的库存股 418 万股后计算，共计约人民币 59.99 亿元（2015 年度：人民币 51.6 亿元）。
- (c) 如附注四(40)所述，本公司于 2016 年 6 月 16 日向普通股股东支付 2015 年现金股利的事项属于优先股和永续债条款中规定的强制付息事件，触发此强制付息事件导致本公司必须分别于最近一期优先股付息日（2017 年 3 月 2 日）及最近一期永续债付息日（2016 年 9 月 5 日）支付相关股息，故本公司于本年度对优先股计提股息人民币 870,000 千元，对永续债计提并支付股息人民币 124,000 千元，共计人民币 994,000 千元。
- (d) 根据 2017 年 4 月 12 日董事会决议，董事会提议本公司以 2016 年 12 月 31 日的已发行总股本 300 亿股扣除截至当日已回购的库存股 418 万股为基数向全体普通股股东每 10 股派发现金股利人民币 2.15 元（含税），合计约人民币 64.5 亿元，该股利分配预案尚待本公司股东大会批准，故未在本财务报表中确认为负债（附注十二(1)）。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

46、营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	956,273,341	878,651,314
其他业务收入	3,492,145	1,925,820
合计	<u>959,765,486</u>	<u>880,577,134</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	860,856,215	769,529,611
其他业务成本	1,932,112	1,509,159
合计	<u>862,788,327</u>	<u>771,038,770</u>

(a) 本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注八。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	530,818	378,185	469,933	395,998
出租业务	321,490	304,997	310,959	234,519
出租及出售投资性房地产	2,323,558	975,183	872,547	646,890
其他	316,279	273,747	272,381	231,752
合计	<u>3,492,145</u>	<u>1,932,112</u>	<u>1,925,820</u>	<u>1,509,159</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

47、税金及附加

	2016 年度	2015 年度	计缴标准
营业税	9,185,367	23,334,646	3%或 5%
土地增值税	6,629,148	5,426,639	30%~60%
城市维护建设税	1,159,124	1,512,036	5%或 7%
教育费附加	691,164	878,846	3%
其他	632,378	809,473	不适用
合计	<u>18,297,181</u>	<u>31,961,640</u>	

48、销售费用

	2016 年度	2015 年度
广告费及业务宣传费	847,597	727,546
业务费	1,164,626	717,415
职工薪酬	1,005,258	674,339
其他	190,127	251,007
合计	<u>3,207,608</u>	<u>2,370,307</u>

49、管理费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	11,679,149	11,280,639
办公费及差旅费	1,816,001	1,793,979
租赁费	907,196	910,426
折旧及摊销费	878,751	726,987
专业机构服务费	360,801	392,869
税费	146,116	293,464
其他	1,929,515	1,787,969
合计	<u>17,717,529</u>	<u>17,186,333</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

50、财务费用-净额

	2016 年度	2015 年度
利息支出	15,393,938	14,298,165
减: 资本化利息	(6,144,875)	(6,130,115)
利息费用	9,249,063	8,168,050
减: 利息收入	(2,787,828)	(2,011,201)
手续费支出	618,536	567,872
汇兑净损失	240,665	1,047,115
长期应收/应付款折现及其他	794,006	654,030
合计	8,114,442	8,425,866

51、费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类, 列示如下:

	2016 年度	2015 年度
房地产开发产品结转成本	107,547,801	95,125,845
分包成本	303,932,790	277,078,056
劳务支出	117,062,204	98,506,887
耗用的原材料	216,106,890	195,323,770
其他施工成本	65,916,758	60,747,802
职工薪酬	45,124,475	39,699,637
其他产品销售成本	12,988,441	10,792,362
折旧及摊销费用	6,793,376	6,450,956
其他	8,240,729	6,870,095
合计	883,713,464	790,595,410

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

52、公允价值变动收益/(损失)

	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(101,306)	53,622
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	847,762	(661,203)
合计	746,456	(607,581)

53、投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,423,999	1,558,615
处置长期股权投资产生的投资收益	5,597,227	3,667
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	243,145	165,002
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	10,059	84,318
赎回以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的损失	(1,151,697)	-
其他	14,751	43,541
合计	6,137,484	1,855,143

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

54、资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失	4,094,714	2,303,074
可供出售金融资产减值损失	997,740	-
无形资产减值损失	190,900	-
存货跌价损失	70,122	1,426,606
其他资产减值损失	12,072	26,629
合计	<u>5,365,548</u>	<u>3,756,309</u>

55、营业外收入

	2016 年度	2015 年度	2016 年度计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	272,500	170,680	272,500
其中: 固定资产处置利得	206,964	147,910	206,964
无形资产处置利得	41,550	22,770	41,550
政府补助(a)	339,167	266,084	339,167
其他	614,192	427,940	614,192
合计	<u>1,225,859</u>	<u>864,704</u>	<u>1,225,859</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

55、营业外收入 (续)

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	与资产相关 /与收益相关
中建新疆建工(集团)有限公司(“新疆 建工”)东西湖老站拆迁补偿	41,780	-	与收益相关
唐山市丰润区林荫路西侧土地拆迁政府补 偿款	31,858	-	与资产相关
中国中建设计集团有限公司职工住宅楼拆 迁补偿	26,004	-	与收益相关
新疆建工流芳站拆迁补偿	22,135	-	与收益相关
中国建筑第三工程局有限公司洪山区财政 局拨付财政返还款	17,461	10,248	与收益相关
其他	199,929	255,836	与资产相关/与收益相关
合计	<u>339,167</u>	<u>266,084</u>	

56、营业外支出

	2016 年度	2015 年度	2016 年度计入非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	52,121	27,164	52,121
其中: 固定资产处置损失	41,675	27,164	41,675
无形资产处置损失	10,434	-	10,434
罚没支出	44,347	22,979	44,347
其他	175,395	203,243	175,395
合计	<u>271,863</u>	<u>253,386</u>	<u>271,863</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

57、所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,683,508	12,825,461
递延所得税	(2,742,960)	(1,071,480)
合计	<u>10,940,548</u>	<u>11,753,981</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>52,112,787</u>	<u>47,696,789</u>
按法定税率 (25%) 计算之所得税	13,028,197	11,924,197
税率不一致的影响	(2,381,746)	(1,008,314)
非应纳税收入	(827,567)	(692,213)
研发费加计扣除	(163,975)	(110,784)
不得扣除的成本、费用和损失	573,132	546,456
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,066,643	1,063,888
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	(172,615)	(229,459)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异	847,550	770,438
本年转回或确认以前未确认递延税资产导致 的可抵扣暂时性差异	(558,318)	(297,040)
本年未确认递延所得税负债的应纳税暂时性 差异	(3,895)	(7,532)
以前年度所得税费用调整	(466,858)	(205,656)
所得税费用	<u>10,940,548</u>	<u>11,753,981</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

58、股份支付

本公司股份支付

(1) 根据 2013 年 5 月 31 日召开的股东大会决议通过的《关于中国建筑股份有限公司 A 股限制性股票激励计划修订草案》(“激励计划方案”)的议案, 本公司向 686 名激励对象(“激励对象”)实施限制性股票激励。于 2013 年 6 月 6 日至 2013 年 6 月 25 日, 本公司用自有资金从二级市场完成股权激励计划股票回购共 146,780,000 份股票(“首批限制性股票”), 并于 2013 年 6 月 28 日(“授予日”)完成对激励对象的授予, 授予价格为人民币 3.58 元/股, 激励对象的认购价格为授予价格的 50%, 即人民币 1.79 元/股, 有效期为 4 年, 包括禁售期 2 年和解锁期 2 年。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件, 激励对象在 2015 年 6 月 28 日(“第一批次”), 2016 年 6 月 28 日(“第二批次”)及 2017 年 6 月 28 日(“第三批次”)依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 33.33%、33.33% 与 33.33%。

根据 2016 年 12 月 19 日召开的 2016 年第一次临时股东大会的授权, 本公司于 2016 年 12 月 29 日召开第一届董事会第一百零四次会议审议通过的《中国建筑股份有限公司第二期 A 股限制性股票激励计划授予议案》(“第二期激励计划方案”), 本公司向 1,575 名激励对象(“第二期激励对象”)实施限制性股票激励。于 2016 年 12 月 23 日至 2016 年 12 月 27 日, 本公司用自有资金从二级市场完成股权激励计划股票回购共 260,130,000 份股票(“第二期限制性股票”), 并于 2016 年 12 月 29 日(“第二期授予日”)完成对第二期激励对象的授予, 授予价格为人民币 9.08 元/股, 第二期激励对象的认购价格为人民币 4.866 元/股, 有效期为 4 年, 包括禁售期 2 年和解锁期 2 年。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件, 第二期激励对象在 2018 年 12 月 29 日(“第二期第一批次”), 2019 年 12 月 29 日(“第二期第二批次”)及 2020 年 12 月 29 日(“第二期第三批次”)依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 33.33%、33.33% 与 33.33%。

(2) 报告期内限制性股票变动情况表

	2016 年度
年初限制性股票份数	94,700,206
本年授予的限制性股票份数	260,130,000
本年解锁的限制性股票份数	(46,255,799)
本年失效的限制性股票份数	(2,310,671)
年末限制性股票份数	306,263,736

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

58、股份支付 (续)

本公司股份支付 (续)

(2) 报告期内限制性股票变动情况表 (续)

于 2016 年 6 月 28 日, 达到首批限制性股票第二批次解锁的时间要求, 根据本公司 2015 年度业绩和公司情况, 及激励对象的人员情况和考核结果, 因满足激励计划方案中规定的解锁条件而解锁的限制性股票数量为 46,255,799 股; 同时, 因离职需对全部获授首批限制性股票第二批次进行回购的激励对象 13 名, 因考核结果需对首批限制性股票第二批次按 20%比例进行回购的激励对象 6 名, 因考核结果需对首批限制性股票第二批次按 100%比例进行回购的激励对象 1 名, 本公司需回购的限制性股票数量合计为 2,037,335 股。本公司将按上述激励对象的认购价人民币 1.79 元/股实施回购, 以上限制性股票回购后将按现行规定予以注销。上述解锁的首批限制性股票 46,255,799 股于 2016 年 7 月 13 日准予上市流通。

截至 2016 年 12 月 31 日, 除上述事项外, 因离职需对全部获授首批限制性股票进行回购的激励对象 4 名, 本公司需回购的限制性股票数量合计为 273,336 股。本公司将按上述激励对象的认购价人民币 1.79 元/股实施回购, 以上限制性股票回购后将按现行规定予以注销。

- (3) 首批限制性股票于授予日的市价为人民币 3.27 元/股, 激励对象的认购价格为人民币 1.79 元/股, 首批限制性股票的公允价值在此基础上, 考虑首批限制性股票计划的相关激励对象收益限制条款的影响, 确定的授予日的公允价值为人民币 1.2155 元/股。

本年授予的第二期限限制性股票于第二期授予日的市价为人民币 9.16 元/股, 第二期激励对象的认购价格为人民币 4.866 元/股, 第二期限限制性股票的公允价值在此基础上, 考虑第二期限限制性股票计划的相关激励对象收益限制条款的影响, 确定的授予日的公允价值为人民币 2.2118 元/股。

- (4) 限制性股票对本公司的财务状况和经营成果的影响分析如下:

	2016 年度	2015 年度
以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,895	45,539
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	160,821	139,926

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

59、每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司股东的净利润	29,870,104	26,061,898
减: 其他权益工具股息影响 (注 1)	(994,000)	(994,000)
限制性股票影响 (注 2)	(291,791)	(79,131)
	<u>28,584,313</u>	<u>24,988,767</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数 (千股) (注 3)	<u>29,926,058</u>	<u>29,876,890</u>
基本每股收益	<u>0.96</u>	<u>0.84</u>

注 1: 如附注四(40)所述之优先股及永续债的有关条款及相关规定, 本公司在计算 2016 年度基本每股收益时, 将于 2016 年度计提的优先股股息人民币 8.7 亿元及永续债于 2016 年度累计孳生的股息人民币 1.24 亿元从归属于母公司股东的净利润中予以扣除。

注 2: 如附注四(58)所述, 本公司于 2013 年 6 月 28 日按照激励计划方案完成对激励对象的限制性股票的授予, 于 2016 年 12 月 29 日按照第二期激励计划方案完成对第二期激励对象的限制性股票的授予。本公司根据财政部 2015 年发布的《企业会计准则解释第 7 号》的相关规定, 在计算基本每股收益时, 将归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润从归属于母公司股东的净利润中予以扣除。于 2016 年度及 2015 年度, 归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润分别约为人民币 2.9 亿元及人民币 0.8 亿元。

注 3: 如附注四(58)所述, 按照激励计划方案及第二期激励计划方案的规定, 所授予但尚未解锁的股票是否可以再次上市流通取决于该等限制性股票于解锁日是否符合解锁条件。因此本公司在计算基本每股收益时, 从本公司发行在外普通股的加权平均数中将对应期间尚未达到解锁条件以及失效的限制性股票的影响数进行了扣减。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

59、每股收益 (续)

(b) 稀释每股收益

于2016年度, 本公司发行在外的限制性股票对每股收益无稀释影响, 本公司下属子公司中海集团发行的可交换债券对本公司归属于母公司普通股股东的合并净利润具有稀释性影响, 相关计算结果如下:

	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
用于计算稀释每股收益的归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>28,143,130</u>	<u>25,067,898</u>
用于计算稀释每股收益的本公司发行在外普通股的加权平均数 (千股)	<u>29,926,058</u>	<u>29,971,011</u>
稀释每股收益	<u>0.94</u>	<u>0.83</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

60、现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
利息收入	2,596,890	1,532,806
收到与收回保证金及押金	4,175,336	4,560,333
财务公司吸收存款	-	2,508,937
财务公司出售指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金融资产	1,005,974	-
其他	6,826,917	1,452,312
合计	14,605,117	10,054,388

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
受限资金	1,092,179	860,143
支付与归还保证金押金	5,027,869	4,065,331
财务公司购入指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,000,000
其他	4,382,908	4,716,076
合计	10,502,956	10,641,550

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收回委托贷款	3,430,691	580,767
收回关联方的拆借款	3,324,479	1,144,042
其他	5,893,836	743,269
合计	12,649,006	2,468,078

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

60、现金流量表项目注释 (续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
发放委托贷款	1,260,950	1,143,190
支付关联方的拆借款	7,150,488	1,658,019
到期日超过三个月的定期存款	761,821	412,000
其他	1,642,749	1,518,979
合计	10,816,008	4,732,188

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收到融资款	4,803,809	1,441,855
可转换债券之预付投资款	-	1,642,130
固定资产售后租回	45,270	100,243
收到专项建设资金	456,000	-
合计	5,305,079	3,184,228

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
偿还融资款	3,741,127	652,598
融资租入固定资产租赁费	100,243	121,176
合计	3,841,370	773,774

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

61、现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净利润	41,172,239	35,942,808
加: 资产减值损失	5,365,548	3,756,309
固定资产折旧	5,316,726	5,155,938
投资性房地产折旧	830,757	601,757
无形资产摊销	504,485	295,637
长期待摊费用摊销	141,408	397,624
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(220,379)	(223,785)
财务费用	9,964,590	9,391,893
公允价值变动 (收益) / 损失	(746,456)	607,581
投资收益	(6,131,509)	(1,855,143)
递延所得税资产的增加	(1,304,428)	(1,183,348)
递延所得税负债的 (减少) / 增加	(1,438,532)	111,868
存货的减少	932,712	5,023,633
受限资金的增加	(1,092,179)	(860,143)
经营性应收项目的增加	(87,890,627)	(93,542,419)
经营性应付项目的增加	141,846,683	91,172,072
其他	(203,180)	(188,641)
经营活动产生的现金流量净额	<u>107,047,858</u>	<u>54,603,641</u>

(b) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	311,449,979	209,143,693
其中: 库存现金	138,281	109,197
可随时用于支付的银行存款	307,146,258	205,170,408
可随时用于支付的其他货币资金	165,490	865,137
买入返售金融资产 (附注四(7))	999,950	2,998,951
拆出资金 (附注四(11))	3,000,000	-
年末现金及现金等价物余额	<u>311,449,979</u>	<u>209,143,693</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

62、外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	3,210,134	6.9370	22,268,702
港币	22,538,256	0.8945	20,160,470
新加坡元	542,771	4.7995	2,605,032
澳门元	2,575,864	0.8694	2,239,456
欧元	259,474	7.3068	1,895,926
阿尔及利亚第纳尔	29,419,593	0.0630	1,853,434
其他	不适用	不适用	2,365,563
合计			<u>53,388,583</u>
应收账款-			
美元	861,553	6.9370	5,976,592
港币	6,274,798	0.8945	5,612,807
阿尔及利亚第纳尔	19,407,471	0.0630	1,222,671
中非金融合作法郎	108,478,010	0.0111	1,204,106
澳门元	1,193,644	0.8694	1,037,754
其他	不适用	不适用	3,530,974
合计			<u>18,584,904</u>
其他应收款-			
港币	498,325	0.8945	445,752
美元	19,112	6.9370	132,581
其他	不适用	不适用	217,684
合计			<u>796,017</u>
长期应收款-			
阿联酋迪拉姆	502,446	1.8911	950,176
港币	1,041,248	0.8945	931,396
美元	84,818	6.9370	588,385
澳门元	443,543	0.8694	385,616
利比亚第纳尔	69,661	4.8301	336,469
其他	不适用	不适用	383,975
合计			<u>3,576,017</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

62、外币货币性项目 (续)

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款-			
美元	54,511	6.9370	378,144
港币	311,477	0.8945	278,616
其他	不适用	不适用	297,529
合计			<u>954,289</u>
应付账款-			
港币	7,479,945	0.8945	6,690,811
美元	609,635	6.9370	4,229,038
阿尔及利亚第纳尔	53,161,535	0.0630	3,349,177
巴基斯坦卢比	37,054,452	0.0666	2,467,826
澳门元	2,145,252	0.8694	1,865,082
其他	不适用	不适用	3,725,172
合计			<u>22,327,106</u>
其他应付款-			
美元	281,692	6.9370	1,954,094
港币	390,881	0.8945	349,643
中非金融合作法郎	15,676,836	0.0111	174,013
阿尔及利亚第纳尔	1,999,846	0.0630	125,990
其他	不适用	不适用	496,362
合计			<u>3,100,102</u>
一年内到期的非流动负债-			
美元	1,096,122	6.9370	7,603,796
英镑	103,267	8.5094	878,741
港币	790,965	0.8945	707,518
其他	不适用	不适用	806,047
合计			<u>9,996,102</u>
长期借款-			
港币	60,298,251	0.8945	53,936,786
美元	344,063	6.9370	2,386,767
英镑	88,354	8.5094	751,842
其他	不适用	不适用	566
合计			<u>57,075,961</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

62、外币货币性项目 (续)

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付债券-			
美元	7,542,028	6.9370	52,319,049
欧元	990,052	7.3068	7,234,113
港币	1,493,699	0.8945	1,336,114
合计			<u>60,889,276</u>
长期应付款-			
港币	995,469	0.8945	890,447
阿联酋迪拉姆	193,380	1.8911	365,700
美元	39,486	6.9370	273,914
新加坡元	41,126	4.7995	197,385
利比亚第纳尔	18,391	4.8301	88,832
阿尔及利亚第纳尔	792,862	0.0630	49,950
其他	不适用	不适用	76,851
合计			<u>1,943,079</u>
其他非流动负债-			
美元	1,845,171	6.9370	<u>12,799,950</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

(a) 于 2016 年度, 本集团通过非同一控制下企业合并而新纳入合并范围的重大主体

中信目标集团自购买日至 2016 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

营业收入	15,148,866
净利润	(64,671)
经营活动现金流量	4,111,839
现金流量净额	11,932,269

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本-	
发行股本的价值	24,136,486
转移非现金资产的公允价值	6,342,804
合并成本合计	<u>30,479,290</u>
减: 取得中信股东贷款的对价	<u>(10,531,038)</u>
小计	19,948,252
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(19,948,252)</u>
商誉	<u><u>-</u></u>

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更 (续)

1、非同一控制下的企业合并 (续)

(c) 中信目标集团于购买日的资产和负债情况列示如下:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金 (注)	11,140,222	11,140,222
应收款项	11,602,782	11,602,782
存货	101,510,560	88,269,772
可供出售金融资产	351,801	94,985
长期股权投资	4,089,429	2,528,367
固定资产	2,366,119	1,980,461
无形资产	3,427,658	1,140,211
投资性房地产	1,318,363	1,318,363
其他资产	5,084,140	5,084,140
减: 借款	(56,459,177)	(56,459,177)
应付款项	(25,267,077)	(25,267,077)
预收款项	(23,471,405)	(23,471,405)
应付债券	(4,956,062)	(4,956,062)
递延所得税负债	(5,318,236)	(885,293)
其他负债	(3,506,758)	(3,506,758)
净资产	21,912,359	8,613,531
减: 少数股东权益	(1,964,107)	(842,287)
取得的净资产	<u>19,948,252</u>	<u>7,771,244</u>

中信股东贷款于购买日的情况列示如下:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
中信股东贷款	<u>10,531,038</u>	<u>10,531,038</u>
以现金支付的对价		-
减: 取得的被收购子公司的现金及现金等价物 (注)		<u>(9,848,870)</u>
取得子公司收到的现金净额		<u>9,848,870</u>

注: 于购买日, 中信目标集团货币资金与取得的被收购子公司的现金及现金等价物的差异为受限资金。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更 (续)

1、非同一控制下的企业合并 (续)

(c) 中信目标集团于购买日的资产和负债情况列示如下 (续)：

本集团采用估值技术来确定中信目标集团的资产负债于购买日的公允价值。

主要资产的评估方法列示如下：

存货的评估方法主要为市场法和假设开发法；长期股权投资的评估方法主要为企业价值评估法；无形资产中的土地使用权的评估方法主要为基准地价法和市场比较法。

2、于 2016 年度，本集团不存在通过同一控制下企业合并而新纳入合并范围的重大主体。

3、于 2016 年度，本集团因处置子公司等原因而不再纳入合并范围的主体并不重大。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) (注)
中海集团	香港	香港	投资控股	100.00
中国海外发展	香港	香港	房地产开发与经营	55.99
中国建筑国际	香港	开曼群岛	建筑安装	62.56
中海物业集团有限公司	香港	开曼群岛	物业管理	61.18
中国建筑一局(集团)有限公司	北京	北京	建筑安装	100.00
中国建筑第二工程局有限公司	北京	北京	建筑安装	100.00
中国建筑第三工程局有限公司	武汉	武汉	建筑安装	100.00
中国建筑第四工程局有限公司	广州	广州	建筑安装	100.00
中国建筑第五工程局有限公司	长沙	长沙	建筑安装	100.00
中国建筑第六工程局有限公司	天津	天津	建筑安装	100.00
中国建筑第七工程局有限公司	郑州	郑州	建筑安装	100.00
中国建筑第八工程局有限公司	上海	上海	建筑安装	100.00
中国中建设计集团有限公司	北京	北京	工程勘察设计	100.00
中国建筑装饰集团有限公司	北京	北京	工业装修装饰	100.00
中建方程投资发展有限公司	北京	北京	基础设施建设业务	100.00

注：本附注中所述持股比例系本集团实际享有的子公司净资产的份额。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益 (续)

1、在子公司中的权益 (续)

(b) 通过同一控制下企业合并取得的重要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)
新疆建工	乌鲁木齐	乌鲁木齐	建筑安装	85.00
西部建设	成都	乌鲁木齐	建筑材料	68.73
深圳中海投资管理有限公司	香港	深圳	房地产开发与经营	100.00
财务公司	北京	北京	金融	80.00

(c) 通过非同一控制下企业合并取得的重要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)
远东环球 (注 1)	香港	开曼群岛	建筑安装	46.33
中国建筑港集团有限公司	青岛	青岛	建筑安装	69.88
中建港务建设有限公司 (注 2)	上海	上海	基础设施建设业务	50.00

注 1: 本集团对远东环球的持股比例为 46.33%，董事会拥有决定该公司相关活动的权力。本集团根据董事会成员的占比拥有对远东环球的表决权比例为 74.06%。

注 2: 本集团对中建港务建设有限公司的持股比例为 50%，本公司因在中建港务建设有限公司董事会拥有多数表决权并实质控制中建港务建设有限公司而将其纳入合并范围。

(d) 存在少数股东权益的重要子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2016 年度归属于少数股东的损益	2016 年度向少数股东分派股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益
中国海外发展	44.01	8,955,700	2,940,056	75,824,099
中国建筑国际	37.44	1,248,448	504,254	7,558,833
西部建设	31.27	98,910	13,332	1,338,053
财务公司	20.00	116,895	17,750	769,813

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益 (续)

1、在子公司中的权益 (续)

(d) 存在重要少数股东权益的子公司 (续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2016 年 12 月 31 日						2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国海外发展	431,641,595	59,401,364	491,042,959	178,546,202	124,707,940	303,254,142	286,150,880	43,735,099	329,885,979	95,251,943	92,184,729	187,436,672
中国建筑国际(注)	35,908,558	37,390,478	73,299,036	35,526,064	18,542,467	54,068,531	27,160,187	31,591,348	58,751,535	26,563,847	15,207,439	41,771,286
西部建设	11,127,916	3,021,753	14,149,669	8,739,197	765,764	9,504,961	9,570,083	2,986,138	12,556,221	7,055,936	1,130,615	8,186,551
财务公司	69,070,262	16,510,363	85,580,625	81,731,559	-	81,731,559	59,663,447	14,589,805	74,253,252	70,899,911	-	70,899,911

	2016 年度				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国海外发展	128,533,910	24,770,485	11,104,944	42,474,288	119,661,597	22,295,937	16,125,697	30,824,722
中国建筑国际(注)	39,762,877	3,276,610	1,447,362	2,457,310	30,686,705	3,322,025	1,989,842	239,539
西部建设	11,529,495	320,988	320,988	923,319	10,294,929	366,680	366,680	786,197
财务公司	1,480,337	584,475	584,475	8,309,417	1,216,911	485,713	485,713	19,925,327

注：中国建筑国际本年度通过同一控制下企业合并取得中国海外发展下属子公司，故中国建筑国际 2015 年 12 月 31 日及 2015 年度的财务信息已重列。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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

(a) 重要合营企业及联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例
联营企业-					
海外宏洋	中国香港	中国香港	房地产投资与 开发业务	是	37.98%

(b) 海外宏洋的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	68,714,603	44,098,879
其中：现金和现金等价物	13,558,989	8,129,101
非流动资产	4,056,295	2,647,529
资产合计	72,770,898	46,746,408
流动负债	43,396,093	24,221,701
非流动负债	19,369,554	12,630,426
负债合计	62,765,647	36,852,127
少数股东权益	682,837	533,750
归属于母公司股东权益	9,322,414	9,360,531
按持股比例计算的净资产份额(i)	3,540,653	3,555,130
对联营企业投资的账面价值	3,540,653	3,555,130
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,961,417	2,381,938
	2016 年度	2015 年度
营业收入	14,786,025	13,440,644
净利润	800,914	741,066
其他综合收益	(1,448,249)	(1,315,689)
综合收益总额	(647,335)	(574,623)
本集团收到的来自海外宏洋的股利	-	7,261

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益 (续)

2、在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(b) 海外宏洋的主要财务信息 (续)

(i) 本集团以合营企业和联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算净资产份额。合营企业和联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业和联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2016 年度	2015 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	15,172,889	11,389,806
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	900,460	752,385
其他综合收益(i)	(742,848)	(354,347)
综合收益总额	157,612	398,038
联营企业:		
投资账面价值合计	14,763,013	11,381,161
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	234,600	547,603
其他综合收益(i)	(6,779)	(32,150)
综合收益总额	227,821	515,453

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(d) 对合营/联营企业的担保参见附注九。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团无重大未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本集团的经营业务划分为5个报告分部, 这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团的报告分部分别为:

- 房屋建筑工程
- 基础设施建设与投资
- 房地产开发与投资
- 设计勘察
- 其他

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露, 这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 分部信息 (续)

	2016 年度							
	房屋建筑工程	基础设施 建设与投资	房地产 开发与投资	设计勘察	其他	未分配	分部间抵销	合计
营业收入								
对外交易收入	610,093,366	173,867,305	151,966,276	7,260,157	16,578,382	-	-	959,765,486
分部间交易收入	10,131,261	32,391	11,523	80,057	2,633,168	-	(12,888,400)	-
营业收入合计	<u>620,224,627</u>	<u>173,899,696</u>	<u>151,977,799</u>	<u>7,340,214</u>	<u>19,211,550</u>	<u>-</u>	<u>(12,888,400)</u>	<u>959,765,486</u>
减: 营业成本	(581,413,012)	(160,759,498)	(111,393,659)	(5,999,959)	(15,520,039)	-	12,297,840	(862,788,327)
税金及附加	(5,690,224)	(649,883)	(11,713,059)	(64,025)	(179,990)	-	-	(18,297,181)
销售费用	(188,045)	(22,680)	(2,891,435)	(3,942)	(101,506)	-	-	(3,207,608)
管理费用	(9,592,938)	(2,345,727)	(1,593,244)	(642,696)	(1,663,010)	(1,941,369)	61,455	(17,717,529)
财务费用净额	-	-	-	-	-	(8,114,442)	-	(8,114,442)
资产减值损失	(4,053,636)	(1,771,801)	419,898	(71,197)	111,188	-	-	(5,365,548)
加: 公允价值变动收益	-	-	-	-	-	746,456	-	746,456
投资收益	-	-	-	-	-	6,137,484	-	6,137,484
营业利润	<u>19,286,772</u>	<u>8,350,107</u>	<u>24,806,300</u>	<u>558,395</u>	<u>1,858,193</u>	<u>(3,171,871)</u>	<u>(529,105)</u>	<u>51,158,791</u>
加: 营业外收入	-	-	-	-	-	1,225,859	-	1,225,859
减: 营业外支出	-	-	-	-	-	(271,863)	-	(271,863)
利润总额	<u>19,286,772</u>	<u>8,350,107</u>	<u>24,806,300</u>	<u>558,395</u>	<u>1,858,193</u>	<u>(2,217,875)</u>	<u>(529,105)</u>	<u>52,112,787</u>
减: 所得税费用								(10,940,548)
净利润								<u>41,172,239</u>
补充信息:								
折旧和摊销费用	3,921,054	1,210,939	967,853	106,711	517,312	69,507	-	6,793,376
资本性支出	6,060,761	1,806,805	2,570,694	166,571	1,761,482	49,502	-	12,415,815
	2016 年 12 月 31 日							
分部资产总额	<u>417,884,763</u>	<u>262,863,223</u>	<u>456,938,886</u>	<u>10,496,327</u>	<u>192,859,329</u>	<u>192,118,093</u>	<u>(141,207,342)</u>	<u>1,391,953,279</u>
分部负债总额	<u>324,808,117</u>	<u>212,518,407</u>	<u>241,366,025</u>	<u>5,369,276</u>	<u>154,299,503</u>	<u>301,426,292</u>	<u>(138,833,155)</u>	<u>1,100,954,465</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 分部信息 (续)

	2015 年度							
	房屋建筑工程	基础设施 建设与投资	房地产 开发与投资	设计勘察	其他	未分配	分部间抵销	合计
营业收入								
对外交易收入	578,956,138	141,365,956	142,347,742	6,475,077	11,432,221	-	-	880,577,134
分部间交易收入	9,311,049	28,465	11,828	35,606	2,225,352	-	(11,612,300)	-
营业收入合计	<u>588,267,187</u>	<u>141,394,421</u>	<u>142,359,570</u>	<u>6,510,683</u>	<u>13,657,573</u>	<u>-</u>	<u>(11,612,300)</u>	<u>880,577,134</u>
减: 营业成本	(542,282,880)	(125,797,762)	(97,869,984)	(5,295,690)	(10,748,996)	-	10,956,542	(771,038,770)
税金及附加	(14,204,328)	(3,412,629)	(14,091,418)	(65,047)	(188,218)	-	-	(31,961,640)
销售费用	(190,633)	(19,050)	(2,015,078)	(3,150)	(142,396)	-	-	(2,370,307)
管理费用	(8,971,410)	(2,015,487)	(1,526,245)	(650,526)	(1,389,368)	(2,658,561)	25,264	(17,186,333)
财务费用净额	-	-	-	-	-	(8,425,866)	-	(8,425,866)
资产减值损失	(1,768,334)	(1,791,938)	(178,064)	(21,943)	3,970	-	-	(3,756,309)
加: 公允价值变动损失	-	-	-	-	-	(607,581)	-	(607,581)
投资收益	-	-	-	-	-	1,855,143	-	1,855,143
营业利润	20,849,602	8,357,555	26,678,781	474,327	1,192,565	(9,836,865)	(630,494)	47,085,471
加: 营业外收入	-	-	-	-	-	864,704	-	864,704
减: 营业外支出	-	-	-	-	-	(253,386)	-	(253,386)
利润总额	<u>20,849,602</u>	<u>8,357,555</u>	<u>26,678,781</u>	<u>474,327</u>	<u>1,192,565</u>	<u>(9,225,547)</u>	<u>(630,494)</u>	<u>47,696,789</u>
减: 所得税费用								(11,753,981)
净利润								<u>35,942,808</u>
补充信息:								
折旧和摊销费用	3,951,210	1,392,844	579,675	102,864	346,120	78,243	-	6,450,956
资本性支出	7,117,638	1,585,438	1,992,301	53,762	2,591,627	41,082	-	13,381,848
	2015 年 12 月 31 日							
分部资产总额	<u>316,326,628</u>	<u>233,063,225</u>	<u>335,734,866</u>	<u>8,314,963</u>	<u>149,293,480</u>	<u>151,647,580</u>	<u>(119,475,843)</u>	<u>1,074,904,899</u>
分部负债总额	<u>243,141,286</u>	<u>177,033,049</u>	<u>173,226,196</u>	<u>3,916,742</u>	<u>110,328,263</u>	<u>244,963,473</u>	<u>(116,486,831)</u>	<u>836,122,178</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部信息 (续)

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

对外交易收入	2016 年度	2015 年度
中国	880,183,029	819,498,776
其他国家/地区	79,582,457	61,078,358
合计	959,765,486	880,577,134
非流动资产总额	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国	77,853,094	65,800,215
其他国家/地区	14,115,474	11,949,227
合计	91,968,568	77,749,442

注：非流动资产系除长期股权投资、可供出售金融资产、长期应收款及递延所得税资产之外的非流动资产。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易

1、 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中建总公司	北京	投资控股

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
中建总公司	7,045,965	-	-	7,045,965

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中建总公司	56.26%	56.26%	56.26%	56.26%

2、 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

3、合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例 (%)
合营企业-					
海兴材料有限公司	中国香港	中国香港	销售材料	否	50.00
贵恒投资有限公司	中国重庆	中国香港	房地产投资与开发业务	否	50.00
朗光国际有限公司 (注 1)	中国重庆	中国香港	房地产投资与开发业务	否	60.00
华润置地 (太原) 发展有限公司	中国山西	中国山西	房地产投资与开发业务	否	50.00
宁波茶亭置业有限公司 (注 1)	中国浙江	中国浙江	房地产投资与开发业务	否	35.00
大利企业有限公司	中国香港	BVI	房地产投资与开发业务	否	50.00
兴贵投资有限公司	中国杭州	中国香港	房地产投资与开发业务	否	50.00
兴创企业有限公司	中国香港	中国香港	房地产投资与开发业务	否	50.00
山东中海华创地产有限公司 (注 1)	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	60.00
安徽蚌五高速公路投资管理有限公司 (注 1)	中国安徽	中国安徽	基础设施建设业务	否	70.00
贵州正习高速公路投资管理有限公司 (注 1)	中国贵州	中国贵州	基础设施建设业务	否	60.00
福州海峡文化艺术中心建设开发有限公司	中国福建	中国福建	房地产投资与开发业务	否	50.00
扬越投资有限公司 (注 1)	中国香港	中国香港	房地产投资与开发业务	否	45.00
中建 (唐山曹妃甸) 工程建设有限公司 (注 1)	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	90.00
惠州中建市政五路投资有限公司 (注 1)	中国广东	中国广东	基础设施建设业务	否	10.00
海南中信信泰置业有限公司 (注 1)	中国海南	中国海南	房地产投资与开发业务	否	56.00
中建路桥集团有限公司 (注 2)	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	51.00
长沙中建城投管廊建设投资有限公司 (注 2)	中国湖南	中国湖南	基础设施建设业务	否	66.00
六盘水城市管廊建设开发投资有限责任公司 (注 1)	中国贵州	中国贵州	基础设施建设业务	否	80.00

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

3、 合营企业和联营企业情况 (续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例 (%)
联营企业-					
港九混凝土有限公司	中国香港	中国香港	销售材料	否	32.00
Fast Shift Investments Limited	中国澳门	中国澳门	房地产投资与开发业务	否	29.00
北京中建润通机电工程有限公司	中国北京	中国北京	房屋建筑业务	否	30.00
金茂投资(长沙)有限公司	中国湖南	中国湖南	房地产投资与开发业务	否	20.00
Krimark Investment Ltd	中国香港	BVI	房地产投资与开发业务	否	40.00
澳门水泥厂有限公司	中国澳门	中国澳门	销售材料	否	31.34
武汉港工建筑工程有限公司(注3)	中国湖北	中国湖北	基础设施建设业务	否	19.00
郑州亿融易建供应链管理有限公司(注3)	中国河南	中国河南	销售材料	否	18.00
济青高速铁路有限公司(注3)	中国山东	中国山东	基础设施建设业务	否	8.67
南京中建孚康置业有限公司	中国江苏	中国江苏	房地产投资与开发业务	否	20.00
上海孚虹置业有限公司	中国上海	中国上海	房地产投资与开发业务	否	30.00
湖北交投孝感南高速公路有限公司	中国湖北	中国湖北	基础设施建设业务	否	22.50
青岛泽孚置业有限公司	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	20.00
山东中建弘孚房地产开发有限公司	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	30.00
青岛孚星置业有限公司	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	20.00
山东中诚机械租赁有限公司	中国山东	中国山东	租赁业务	否	30.00
东莞市万宏房地产有限公司	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	20.00
河南开港公路建设管理有限公司(注3)	中国河南	中国河南	基础设施建设业务	否	1.00
石家庄市交建高速公路建设管理有限公司	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	49.00
广州利合房地产开发有限公司	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	20.00
南宁轨道交通二号线建设有限公司(注4)	中国广西	中国广西	基础设施建设业务	否	85.00
徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司(注4)	中国江苏	中国江苏	基础设施建设业务	否	76.00
深汕特别合作区中浦基础设施投资有限公司	中国广东	中国广东	基础设施建设业务	否	32.00
上海星信房地产开发有限公司	中国上海	中国上海	房地产投资与开发业务	否	30.00
山东高速济莱城际公路有限公司	中国山东	中国山东	基础设施建设业务	否	24.50

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

3、合营企业和联营企业情况 (续)

注 1: 在被投资单位持股比例系本集团直接持有被投资单位股权的比例。朗光国际有限公司、宁波茶亭置业有限公司、山东中海华创地产有限公司、安徽蚌五高速公路投资管理有限公司、贵州正习高速公路投资管理有限公司、扬越投资有限公司、中建(唐山曹妃甸)工程建设有限公司、惠州中建市政五路投资有限公司、海南中信信泰置业有限公司和六盘水城市管廊建设开发投资有限责任公司的董事会或类似机构制定的重大经营决策须经投资各方一致同意后方可获批, 本集团对其没有实质控制, 因此将其作为合营企业。

注 2: 在被投资单位持股比例系本集团直接持有被投资单位股权的比例。根据长沙中建城投管廊建设投资有限公司及中建路桥集团有限公司章程的规定, 其重大经营决策须经代表三分之二以上表决权的股东通过, 当且仅当本集团与其他股东一致同意时该等决策方能通过, 本集团对其没有实质控制, 因此将其作为合营企业。

注 3: 在被投资单位持股比例系本集团直接持有被投资单位股权的比例。本集团分别于武汉港工建筑工程有限公司、郑州亿融易建供应链管理有限公司、济青高速铁路有限公司和河南开港公路建设管理有限公司的董事会中派驻董事, 有权参与其经营决策, 具有重大影响, 因此, 本集团将其作为联营企业。

注 4: 在被投资单位持股比例系本集团直接持有被投资单位股权的比例。本集团根据南宁轨道交通二号线建设有限公司及徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司章程规定的对重大经营和财务决策的决策机制, 无法对其实质控制或共同控制, 而仅能实施重大影响, 因此, 本集团将其作为联营企业。

4、其他关联方情况

	与本集团的关系
中建一局土木工程有限公司	与本公司同受母公司控制
中建水务环保有限公司	与本公司同受母公司控制
中建电子商务有限公司	与本公司同受母公司控制
上海国际港务(集团)股份有限公司	本集团所属子公司受其重大影响
上港集团瑞泰发展有限责任公司	受本集团所属子公司之另一股东控制
上港集团平湖独山码头有限公司	受本集团所属子公司之另一股东控制

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
郑州亿融易建供应链管理有限公司	采购商品	按照协议约定进行	2,147,140	-
港九混凝土有限公司	采购商品	按照协议约定进行	316,583	225,520
澳门水泥厂有限公司	采购商品	按照协议约定进行	110,248	109,604
海兴材料有限公司	采购商品	按照协议约定进行	86,339	87,406
其他	采购商品及 接受劳务	按照协议约定进行	116,957	372,342
合计			<u>2,777,267</u>	<u>794,872</u>

(b) 工程承包

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
济青高速铁路有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,605,208	-
贵州正习高速公路投资管理有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,588,332	-
徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,456,692	-
南宁轨道交通二号线建设有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,102,046	-
Fast Shift Investments Limited	工程承包	按照协议约定进行	894,538	494,866
六盘水城市管廊建设开发投资有限责任公司	工程承包	按照协议约定进行	877,586	-
深汕特别合作区中浦基础设施投资有限公司	工程承包	按照协议约定进行	582,177	-
山东高速济莱城际公路有限公司	工程承包	按照协议约定进行	579,454	-
中建(唐山曹妃甸)工程建设有限公司	工程承包	按照协议约定进行	541,530	-
其他	工程承包	按照协议约定进行	3,074,696	806,768
合计			<u>12,302,259</u>	<u>1,301,634</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易 (续)

(c) 工程发包

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年度	2015 年度
中建路桥集团有限公司	工程发包	按照协议约定进行	183,817	-
北京中建润通机电工程有限公司	工程发包	按照协议约定进行	116,479	188,807
武汉港工建筑工程有限公司	工程发包	按照协议约定进行	67,604	62,200
其他	工程发包	按照协议约定进行	41,882	135,780
合计			409,782	386,787

(d) 担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵恒投资有限公司	75,000	2013 年 12 月 6 日	2017 年 6 月 15 日	否
贵恒投资有限公司	53,500	2015 年 12 月 9 日	2018 年 11 月 9 日	否
贵恒投资有限公司	100,000	2014 年 12 月 30 日	2017 年 12 月 30 日	否
贵恒投资有限公司	70,000	2016 年 2 月 2 日	2018 年 11 月 9 日	否
贵恒投资有限公司	10,150	2015 年 11 月 13 日	2018 年 11 月 9 日	否
贵恒投资有限公司	25,000	2015 年 6 月 18 日	2018 年 6 月 17 日	否
贵恒投资有限公司	50,000	2015 年 1 月 28 日	2018 年 1 月 27 日	否
贵恒投资有限公司	75,000	2016 年 1 月 15 日	2018 年 11 月 9 日	否
贵恒投资有限公司	150,000	2015 年 12 月 29 日	2018 年 11 月 9 日	否
贵恒投资有限公司	25,000	2016 年 10 月 3 日	2021 年 10 月 3 日	否
金茂投资(长沙)有限公司	816,100	2011 年 5 月 24 日	2021 年 5 月 23 日	否
合计	1,449,750			

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易 (续)

(e) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
拆出资金一			
南京中建孚康置业有限公司	2,301,290	2016 年 3 月 31 日	2016 年 9 月 24 日
上海孚虹置业有限公司	771,061	2016 年 5 月 23 日	无固定到期日
青岛孚星置业有限公司	767,296	2016 年 2 月 25 日	2017 年 10 月 31 日
贵恒投资有限公司	650,000	2016 年 2 月 26 日	无固定到期日
上海孚虹置业有限公司	503,164	2016 年 7 月 15 日	无固定到期日
惠州中建市政五路投资有限公司	300,000	2016 年 7 月 9 日	2017 年 7 月 8 日
湖北交投孝感南高速公路有限公司	172,540	2016 年 2 月 4 日	无固定到期日
深汕特别合作区中浦基础设施投资有限公司	141,696	2016 年 7 月 7 日	2021 年 7 月 6 日
惠州中建市政五路投资有限公司	100,000	2016 年 12 月 29 日	2017 年 12 月 28 日
Fast Shift Investments Limited	58,126	2016 年 3 月 9 日	无固定到期日
青岛泽孚置业有限公司	54,668	2016 年 7 月 12 日	无固定到期日
福州海峡文化艺术中心建设开发有限公司	50,000	2016 年 1 月 25 日	无固定到期日
拆出资金合计	<u>5,869,841</u>		
拆入资金一			
南京中建孚康置业有限公司	1,747,300	2016 年 6 月 29 日	2016 年 7 月 31 日
山东中建弘孚房地产开发有限公司	912,302	2016 年 1 月 15 日	2016 年 12 月 31 日
扬越投资有限公司	760,676	2016 年 3 月 11 日	无固定到期日
金茂投资(长沙)有限公司	360,000	2016 年 1 月 15 日	2017 年 1 月 14 日
南京中建孚康置业有限公司	233,528	2016 年 12 月 27 日	无固定到期日
金茂投资(长沙)有限公司	200,000	2016 年 1 月 15 日	2017 年 1 月 14 日
扬越投资有限公司	2,300	2016 年 4 月 15 日	无固定到期日
拆入资金合计	<u>4,216,106</u>		

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

5、关联交易 (续)

(f) 吸收存款

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
中建水务环保有限公司	703,515	4,300,731	(4,632,000)	372,246
中建电子商务有限公司	40,014	58,056	(87,930)	10,140
中建总公司	2,081,841	3,853,342	(3,671,932)	2,263,251
长沙中建城投管廊建设 投资有限公司	-	20	-	20
合计	2,825,370	8,212,149	(8,391,862)	2,645,657

(g) 让渡资产使用权

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	2015 年度
海外宏洋	商标使用权	按照协议约定进行	144,288	132,136

(h) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	10,834	7,690

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
徐州市壹号线轨道交通投资发展有 限公司	487,651	-	-	-
上港集团平湖独山码头有限公司	358,744	-	400,754	-
六盘水城市管廊建设开发投资有限 责任公司	314,941	-	-	-
南宁轨道交通二号线建设有限公司	201,297	-	-	-
上港集团瑞泰发展有限责任公司	197,584	-	99,861	-
深汕特别合作区中浦基础设施投资 有限公司	86,148	-	-	-
其他	329,676	(15,623)	438,570	(995)
合计	1,976,041	(15,623)	939,185	(995)
	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
海外宏洋	9,748,014	-	135,332	-
贵恒投资有限公司	1,245,000	-	595,000	-
朗光国际有限公司	781,334	-	872,353	-
安徽蚌五高速公路投资管理有 限公司	746,135	-	-	-
宁波茶亭置业有限公司	654,500	-	654,500	-
华润置地(太原)发展有限公司	652,599	-	652,160	-
中建(唐山曹妃甸)工程建设有 限公司	477,044	-	-	-
大利企业有限公司	420,501	-	350,965	-
上海星信房地产开发有限公司	418,633	-	-	-
海南中信信泰置业有限公司	287,037	-	-	-
其他	1,114,408	(18,288)	678,362	(178,050)
合计	16,545,205	(18,288)	3,938,672	(178,050)

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方应收、应付款项余额 (续)

(a) 应收关联方款项 (续)

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款 广州利合房地产开发有限公司	2,436,266	-	-	-
上海孚虹置业有限公司	1,274,225	-	-	-
贵恒投资有限公司	817,213	(129,315)	763,220	(120,772)
大利企业有限公司	682,376	-	637,292	-
兴创企业有限公司	200,013	-	153,796	-
Fast Shift Investments Limited	287,926	-	216,903	-
兴贵投资有限公司	267,523	-	210,302	-
其他	1,295,059	-	28,415	-
合计	7,260,601	(129,315)	2,009,928	(120,772)
	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产 青岛孚星置业有限公司	1,335,296	-	-	-
	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
委托贷款 惠州中建市政五路投资有限公司	400,000	-	-	-

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方应收、应付款项余额 (续)

(b) 应付关联方款项

		<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
应付账款	郑州亿融易建供应链管理有限公司	324,389	-
	中建路桥集团有限公司	80,058	-
	北京中建润通机电工程有限公司	42,526	199,999
	山东中诚机械租赁有限公司	20,677	-
	中建一局土木工程有限公司	23,702	43,438
	其他	105,263	170,169
	合计	<u>596,615</u>	<u>413,606</u>
		<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
其他应付款	扬越投资有限公司	1,147,260	336,249
	山东中海华创地产有限公司	498,026	512,998
	东莞市万宏房地产有限公司	450,719	-
	南京中建孚康置业有限公司	234,066	-
	Krimark Investment Ltd	220,605	218,489
	其他	1,052,975	810,314
	合计	<u>3,603,651</u>	<u>1,878,050</u>
		<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
委托贷款	中建总公司	2,000,000	2,000,000
	金茂投资(长沙)有限公司	560,000	660,000
	合计	<u>2,560,000</u>	<u>2,660,000</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方应收、应付款项余额 (续)

(b) 应付关联方款项 (续)

		<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
应付股利	上海国际港务 (集团) 股份有限公司	341,167	341,167
	中建总公司	17,750	68,062
合计		<u>358,917</u>	<u>409,229</u>
		<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
预收款项	南宁轨道交通二号线建设有限公司	492,360	-
	徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	467,907	-
	贵州正习高速公路投资管理有限公司	368,283	-
	六盘水城市管廊建设开发投资有限责任公司	283,770	-
	深汕特别合作区中浦基础设施投资有限公司	161,100	-
	河南开港公路建设管理有限公司	108,781	-
	石家庄市交建高速公路建设管理有限公司	106,796	-
	其他	359,587	72,223
合计		<u>2,348,584</u>	<u>72,223</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 或有事项

1、未决诉讼仲裁

于2016年12月31日, 本集团作为被告的未决诉讼列示如下:

	<u>年末诉讼标的金额</u>
本公司	431,040
中国建筑第三工程局有限公司	420,278
中海集团	245,487
中国建筑第八工程局有限公司	206,785
中国建筑第五工程局有限公司	205,495
中国建筑第二工程局有限公司	173,013
中国建筑第四工程局有限公司	167,481
中国建筑一局(集团)有限公司	140,931
中国建筑第七工程局有限公司	51,468
中国建筑第六工程局有限公司	19,030
新疆建工	4,038
	<hr/>
合计	2,065,046

注: 上述未决诉讼主要系与工程质量、工程款等相关的纠纷。本集团认为以上诉讼产生的潜在义务未达到预计负债确认的条件, 故未确认相关负债。

2、对外担保

担保种类	<u>年末担保金额</u>
业主按揭担保(注)	44,218,175
银行贷款担保	4,973,947
	<hr/>
合计	49,192,122

注: 本集团为商品房承购人向银行抵押借款提供担保, 承购人以其所购商品房作为抵押物, 2016 年度承购人未发生违约, 本集团认为与提供该等担保相关的风险较小(附注二(31)(c))。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 承诺事项

1、 资本性支出承诺事项

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资本性支出承诺：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	1,339,564	632,610

2、 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	485,808	425,147
1 到 2 年	198,097	225,484
2 到 3 年	120,674	134,000
3 年以上	192,868	96,817
合计	997,447	881,448

3、 重大采购承诺事项

于 2016 年度，本集团无重大采购承诺事项。

4、 对外投资承诺事项

本集团于以后年度的重大对外投资承诺如下：

被投资公司/项目	承诺投资金额	于 2016 年 12 月 31 日	
		投资金额	尚未出资金额
徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	5,000,000	196,000	4,804,000
南宁轨道交通二号线建设有限公司	3,304,000	1,983,000	1,321,000
贵州正习高速公路投资管理有限公司	2,292,270	460,551	1,831,719
金瑞新材料科技股份有限公司	1,500,000	-	1,500,000
山东高速济莱城际公路有限公司	927,000	598,450	328,550

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况说明

资产负债表日后利润分配情况: 根据 2017 年 4 月 12 日董事会决议, 董事会提议本公司以 2016 年 12 月 31 日的已发行总股本 300 亿股扣除截至当日已回购的库存股 418 万股为基数向全体普通股股东每 10 股派发现金股利人民币 2.15 元 (含税), 合计约人民币 64.5 亿元, 该股利分配预案尚待本公司股东大会批准, 故未在本财务报表中确认为负债。

- 2、 于 2017 年 1 月, 本集团所属子公司中建三局西部投资有限公司与成都埃德凯森置业有限公司 (“埃德凯森”) 股东签订股权转让协议购买埃德凯森 100% 股权, 交易对价为人民币 27 亿元及未来将建成的 10,000 平方米底层商铺。于 2017 年 4 月 12 日, 中建三局西部投资有限公司已支付交易对价人民币 27 亿元。

十三 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产 (附注四 16(b)), 未来应支付租金汇总如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	120,815	100,932
1-2 年	102,003	194,879
2-3 年	37,278	41,473
3 年以上	45,807	13,170
合计	<u>305,903</u>	<u>350,454</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 未确认的融资费用余额为人民币 22,504 千元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 19,991 千元)。

十四 企业合并

参见附注五。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1、 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本集团未签署重大远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的重大外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产-				
货币资金	22,268,702	20,160,470	10,959,411	53,388,583
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产	1,077,999	-	4,391	1,082,390
应收账款	5,976,592	5,612,807	6,995,505	18,584,904
其他应收款	132,581	445,752	217,684	796,017
可供出售金融资产	52,895	1,762,875	82,956	1,898,726
长期应收款	588,385	931,396	2,056,236	3,576,017
合计	30,097,154	28,913,300	20,316,183	79,326,637
外币金融负债-				
应付账款	4,229,038	6,690,811	11,407,257	22,327,106
其他应付款	1,954,094	349,643	796,365	3,100,102
短期借款	378,144	278,616	297,529	954,289
一年内到期的非流动负债	7,603,796	707,518	1,684,788	9,996,102
长期借款	2,386,767	53,936,786	752,408	57,075,961
应付债券	52,319,049	1,336,114	7,234,113	60,889,276
长期应付款	273,914	890,447	778,718	1,943,079
其他非流动负债	12,799,950	-	-	12,799,950
合计	81,944,752	64,189,935	22,951,178	169,085,865

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及其风险 (续)

1、 市场风险 (续)

(a) 外汇风险 (续)

	2015 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产-				
货币资金	7,120,383	16,980,300	10,660,427	34,761,110
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	-	4,872	4,872
应收账款	3,384,178	6,045,525	6,156,401	15,586,104
其他应收款	481,111	175,365	441,736	1,098,212
可供出售金融资产	64,823	21,043	35,143	121,009
长期应收款	338,433	-	1,469,217	1,807,650
合计	<u>11,388,928</u>	<u>23,222,233</u>	<u>18,767,796</u>	<u>53,378,957</u>
外币金融负债-				
应付账款	1,955,793	5,844,574	7,115,694	14,916,061
其他应付款	1,512,083	401,274	1,214,950	3,128,307
短期借款	3,068,974	153,456	101,583	3,324,013
一年内到期的非流动负债	63,682	5,252,778	15,039	5,331,499
长期借款	2,952,412	35,504,208	1,842,016	40,298,636
应付债券	47,230,493	1,247,262	7,003,477	55,481,232
长期应付款	1,006,729	-	349,268	1,355,997
其他非流动负债	7,915,452	-	-	7,915,452
合计	<u>65,705,618</u>	<u>48,403,552</u>	<u>17,642,027</u>	<u>131,751,197</u>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团的净利润将会增加或减少人民币 72.4 亿元（2015 年 12 月 31 日：约人民币 59.2 亿元）。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及其风险 (续)

1、 市场风险 (续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于带息负债, 包括银行借款、长短期债券、关联方借款等。浮动利率的带息负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的带息负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日, 本集团之固定利率带息负债余额为人民币 205,816,298 千元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 155,589,594 千元), 本集团之浮动利率带息负债余额为人民币 148,192,771 千元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 104,830,964 千元) (附注四(23)、四(31)(a)、四(32)、四(33)、四(34)、四(35)、四(38)及九(5)(f))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出, 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 2016 年度及 2015 年度, 本集团并无重大利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的本年净利润会减少或增加约人民币 4.80 亿元 (2015 年 12 月 31 日: 约人民币 4.92 亿元)。

2、 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外, 对于应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及其风险 (续)

3、 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	33,106,453	-	-	-	33,106,453
应付票据	19,173,309	-	-	-	19,173,309
应付账款	402,419,654	-	-	-	402,419,654
应付利息	2,408,237	-	-	-	2,408,237
应付股利	1,290,518	-	-	-	1,290,518
其他应付款	52,081,811	-	-	-	52,081,811
其他流动负债	4,677,504	-	-	-	4,677,504
长期借款	37,714,411	43,427,301	95,277,964	20,337,074	196,756,750
应付债券	13,601,949	18,799,435	87,147,263	43,038,845	162,587,492
长期应付款	16,552,714	11,385,355	4,328,317	230,647	32,497,033
其他非流动负债	-	-	11,653,811	2,820,452	14,474,263
合计	<u>583,026,560</u>	<u>73,612,091</u>	<u>198,407,355</u>	<u>66,427,018</u>	<u>921,473,024</u>
	2015 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	26,165,557	-	-	-	26,165,557
应付票据	14,218,247	-	-	-	14,218,247
应付账款	320,001,082	-	-	-	320,001,082
应付利息	2,489,054	-	-	-	2,489,054
应付股利	1,342,390	-	-	-	1,342,390
其他应付款	40,408,401	-	-	-	40,408,401
其他流动负债	7,300,036	-	-	-	7,300,036
长期借款	22,629,938	29,702,193	69,696,734	6,798,692	128,827,557
应付债券	14,786,883	12,128,851	60,616,647	51,979,695	139,512,076
长期应付款	13,460,501	8,099,243	6,331,833	466,855	28,358,432
其他非流动负债	-	-	-	8,895,115	8,895,115
合计	<u>462,802,089</u>	<u>49,930,287</u>	<u>136,645,214</u>	<u>68,140,357</u>	<u>717,517,947</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产-				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性债务工具投资（附注四(2)）	1,077,999	-	-	1,077,999
衍生金融资产（附注四(2)）	-	-	26,514	26,514
交易性权益工具投资（附注四(2)）	22,313	-	-	22,313
可供出售金融资产				
可供出售权益工具（附注四(12)）	3,585,331	2,504,625	49,008	6,138,964
可供出售债券（附注四(12)）	72,893	-	-	72,893
其他（附注四(12)）	-	-	21,621	21,621
其他流动资产				
银行理财产品（附注四(11)）	-	-	24,000	24,000
金融资产合计	4,758,536	2,504,625	121,143	7,384,304
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	-	-	2,841	2,841
其他非流动负债				
2016 年可交换债券（附注四(38)）	-	10,718,850	-	10,718,850
金融负债合计	-	10,718,850	2,841	10,721,691

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计 (续)

1、 持续的以公允价值计量的资产和负债 (续)

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产-				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (附注四(2))	1,000,000	-	-	1,000,000
交易性权益工具投资 (附注四(2))	28,612	-	-	28,612
衍生金融资产 (附注四(2))	-	-	101,615	101,615
可供出售金融资产				
可供出售权益工具 (附注四(12))	1,702,551	-	43,141	1,745,692
可供出售债券 (附注四(12))	48,925	-	-	48,925
其他 (附注四(12))	-	-	20,210	20,210
其他流动资产				
一年内到期的可供出售金融资产	-	-	200,000	200,000
银行理财产品 (附注四(11))	-	-	817,692	817,692
金融资产合计	<u>2,780,088</u>	<u>-</u>	<u>1,182,658</u>	<u>3,962,746</u>
金融负债-				
2014 年可交换债券 (附注四(38))	<u>5,967,372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,967,372</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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未来现金流量、相同类别公司的市净率以及可比物业单价等。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计 (续)

1、 持续的以公允价值计量的资产和负债 (续)

上述第三层次资产变动如下:

	权益性 金融资产	衍生金融资产	银行理财产品 及其他	合计
2016 年 1 月 1 日	243,141	101,615	837,902	1,182,658
购买	2,879	-	10,990,510	10,993,389
出售	(200,000)	-	(11,784,202)	(11,984,202)
转入/(转出)第三层次	-	-	-	-
当期利得或损失				
计入损益的利得或损失	-	(75,101)	-	(75,101)
计入其他综合收益的利得或 损失	2,988	-	1,411	4,399
2016 年 12 月 31 日	<u>49,008</u>	<u>26,514</u>	<u>45,621</u>	<u>121,143</u>

2016 年 12 月 31 日仍持有的资
产计入 2016 年度损益的未实
现利得或损失的变动
—公允价值变动损失

	-	(75,101)	-	(75,101)
--	---	----------	---	----------

	权益性 金融资产	衍生金融资产	银行理财产品 及其他	合计
2015 年 1 月 1 日	240,194	9,751	201,466	451,411
购买	799	-	8,200,623	8,201,422
出售	-	-	(7,567,930)	(7,567,930)
转入/(转出)第三层次	-	-	-	-
当期利得或损失				
计入损益的利得或损失	-	91,864	-	91,864
计入其他综合收益的利得或 损失	2,148	-	3,743	5,891
2015 年 12 月 31 日	<u>243,141</u>	<u>101,615</u>	<u>837,902</u>	<u>1,182,658</u>

2015 年 12 月 31 日仍持有的资
产计入 2015 年度损益的未实
现利得或损失的变动
—公允价值变动收益

	-	91,864	-	91,864
--	---	--------	---	--------

计入损益的利得或损失于利润表中计入公允价值变动损益项目。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计 (续)

2、 非持续的以公允价值计量的资产和负债

划分为持有待售的资产及负债，以原账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。于 2016 年 12 月 31 日，本集团无符合持有待售条件的资产及负债。

3、 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异并不重大。

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债- 应付债券	121,232,466	125,885,645	101,172,467	103,692,424

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
资产总额(A)	1,391,953,279	1,074,904,899
负债总额(B)	1,100,954,465	836,122,178
资产负债率(B/A) (%)	79.09	77.79

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注

1、 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	20,871,197	16,328,330
减: 坏账准备	(742,274)	(408,909)
合计	<u>20,128,923</u>	<u>15,919,421</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	16,358,962	13,291,373
1-2 年	2,698,452	1,964,274
2-3 年	901,990	852,118
3-5 年	769,796	127,377
5 年以上	141,997	93,188
合计	<u>20,871,197</u>	<u>16,328,330</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	3,187,971	15.28	(524,304)	16.45	515,869	3.16	(234,277)	45.41
按组合计提坏账准备	17,663,558	84.63	(209,304)	1.18	15,804,955	96.79	(167,126)	1.06
其中: 组合 1	2,760,129	13.22	(209,304)	7.58	2,036,288	12.47	(167,126)	8.21
组合 2	14,903,429	71.41	-	-	13,768,667	84.32	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	19,668	0.09	(8,666)	44.06	7,506	0.05	(7,506)	100.00
合计	<u>20,871,197</u>	<u>100.00</u>	<u>(742,274)</u>		<u>16,328,330</u>	<u>100.00</u>	<u>(408,909)</u>	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

1、 应收账款 (续)

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	2,982,681	(447,402)	15.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	141,372	(28,274)	20.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 3	45,628	(45,628)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 4	18,290	(3,000)	16.40	根据获取的证据, 判断计提
合计	3,187,971	(524,304)		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 组合 1 采用账龄分析法, 具体分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)	金额	金额	计提比例(%)
1 年以内	2,197,446	(109,873)	5	1,700,406	(85,020)	5
1-2 年	411,014	(41,101)	10	165,211	(16,521)	10
2-3 年	94,301	(18,860)	20	110,096	(22,019)	20
3-5 年	35,797	(17,899)	50	34,019	(17,010)	50
5 年以上	21,571	(21,571)	100	26,556	(26,556)	100
合计	2,760,129	(209,304)		2,036,288	(167,126)	

(e) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 494,195 千元, 收回或转回的坏账准备金额为人民币 173,710 千元。其中重要的收回或转回金额列示如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
单位 1	收回工程款	单项金额重大并单独计提	46,686	现金收回
单位 2	收回工程款	组合计提	42,044	现金收回
单位 3	收回工程款	单项金额重大并单独计提	18,748	现金收回
单位 4	收回工程款	组合计提	13,214	现金收回
单位 5	收回工程款	组合计提	9,360	现金收回
其他	收回工程款	单项及组合计提	43,658	现金收回
合计			173,710	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

1、 应收账款 (续)

(f) 于 2016 年 12 月 31 日止期间，应收账款由于款项确实无法收回核销人民币 9,048 千元 (2015 年度：无)。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例(%)
余额前五名的应收账款总额	6,815,345	447,402	32.65

(h) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收保证金及备用金	571,084	285,341
应收关联方款项	19,132,740	29,715,559
其他	469,396	470,421
小计	20,173,220	30,471,321
减：坏账准备	(461,962)	(530,053)
合计	19,711,258	29,941,268

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	18,495,688	27,374,345
1-2 年	838,864	2,658,630
2-3 年	440,352	276,247
3-5 年	300,130	62,287
5 年以上	98,186	99,812
合计	20,173,220	30,471,321

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

2、 其他应收款 (续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	485,606	2.41	(452,871)	93.26	562,612	1.85	(513,920)	91.35
按组合计提坏账准备	19,676,604	97.54	(3,350)	0.02	29,896,116	98.11	(8,809)	0.03
其中: 组合 1	12,804	0.06	(3,350)	26.16	15,226	0.05	(8,809)	57.85
组合 2	19,663,800	97.48	-	-	29,880,890	98.06	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	11,010	0.05	(5,741)	52.14	12,593	0.04	(7,324)	58.16
合计	<u>20,173,220</u>	<u>100.00</u>	<u>(461,962)</u>		<u>30,471,321</u>	<u>100.00</u>	<u>(530,053)</u>	

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	163,675	(130,940)	80.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 2	149,579	(149,579)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 3	116,660	(116,660)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 4	43,968	(43,968)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
单位 5	11,724	(11,724)	100.00	根据获取的证据, 判断计提
合计	<u>485,606</u>	<u>(452,871)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 组合 1 采用账龄分析法, 具体分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
1 年以内	6,375	(319)	5	4,553	(228)	5
1-2 年	2,719	(272)	10	1,088	(109)	10
2-3 年	950	(190)	20	174	(35)	20
3-5 年	381	(190)	50	1,947	(973)	50
5 年以上	2,379	(2,379)	100	7,464	(7,464)	100
合计	<u>12,804</u>	<u>(3,350)</u>		<u>15,226</u>	<u>(8,809)</u>	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

2、 其他应收款 (续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 1,517 千元, 收回或转回的坏账准备金额为人民币 69,134 千元。收回或转回金额列示如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
单位 1	款项收回	单项计提	63,829	现金收回
单位 2	款项收回	组合计提	5,000	现金收回
单位 3	款项收回	组合计提	132	现金收回
单位 4	款项收回	组合计提	127	现金收回
单位 5	款项收回	组合计提	26	现金收回
其他	款项收回	组合计提	20	现金收回
合计			<u>69,134</u>	

(f) 于 2016 年度, 其他应收款由于款项确实无法收回核销人民币 511 千元(2015 年度: 无)。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
单位 1	子公司	5,502,344	1 年以内及 1-3 年	27.28	-
单位 2	子公司	3,200,000	1 年以内及 1-2 年	15.86	-
单位 3	子公司	2,233,142	1 年以内及 1-2 年	11.07	-
单位 4	子公司	783,308	1 年以内	3.88	-
单位 5	子公司	625,000	1 年以内	3.10	-
合计		<u>12,343,794</u>		<u>61.19</u>	-

(h) 于 2016 年 12 月 31 日, 本公司无重大按照应收金额确认的政府补助。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

3、 长期股权投资

	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
子公司	136,789,658	99,553,165
— 直接控制之子公司(a)	129,394,810	93,528,567
— 间接控制之子公司(b)	7,394,848	6,024,598
合营企业(c)	713,096	312,388
联营企业(d)	657,210	287,953
小计	<u>138,159,964</u>	<u>100,153,506</u>
减: 减值准备	<u>(759,180)</u>	<u>(759,180)</u>
合计	<u><u>137,400,784</u></u>	<u><u>99,394,326</u></u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

3、 长期股权投资 (续)

(a) 直接控制之子公司

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2016 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
中海集团	成本法	49,444,328	33,844,328	15,600,000	49,444,328	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中国建筑一局(集团)有限公司	成本法	7,576,219	4,343,069	3,233,150	7,576,219	100.00	100.00	不适用	-	-	3,522,780
中国建筑第二工程局有限公司	成本法	5,209,149	3,084,439	2,124,710	5,209,149	100.00	100.00	不适用	-	-	2,755,830
中国建筑第三工程局有限公司	成本法	6,271,354	6,271,354	-	6,271,354	100.00	100.00	不适用	-	-	1,011,353
中国建筑第四工程局有限公司	成本法	3,028,537	3,028,537	-	3,028,537	100.00	100.00	不适用	-	-	580,803
中国建筑第五工程局有限公司	成本法	6,413,789	3,413,789	3,000,000	6,413,789	100.00	100.00	不适用	-	-	3,596,980
中国建筑第六工程局有限公司	成本法	2,577,946	2,577,946	-	2,577,946	100.00	100.00	不适用	-	-	300,480
中国建筑第七工程局有限公司	成本法	6,006,530	3,128,070	2,878,460	6,006,530	100.00	100.00	不适用	-	-	3,368,260
中国建筑第八工程局有限公司	成本法	10,139,151	6,301,942	3,837,209	10,139,151	100.00	100.00	不适用	-	-	4,756,239
中建方程投资发展有限公司	成本法	5,851,624	5,851,624	-	5,851,624	100.00	100.00	不适用	-	-	-
深圳中海投资管理有限公司	成本法	2,901,537	2,901,537	-	2,901,537	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中国建设基础设施有限公司	成本法	2,855,956	2,855,956	-	2,855,956	100.00	100.00	不适用	-	-	-
财务公司	成本法	2,324,554	2,324,554	-	2,324,554	80.00	80.00	不适用	-	-	71,000
中建美国控股公司	成本法	2,153,228	2,153,228	-	2,153,228	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中国中建设计集团有限公司	成本法	2,026,923	2,026,923	-	2,026,923	100.00	100.00	不适用	-	-	262,470
中国建筑发展有限公司	成本法	1,400,947	623,907	777,040	1,400,947	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建南方投资有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建山东投资有限公司	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建六盘水基础设施投资有限公司	成本法	800,000	800,000	-	800,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

3、 长期股权投资 (续)

(a) 直接控制之子公司 (续)

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2016 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备 年末余额	本年计提减 值准备	本年宣告分派 的现金股利
中建泰国有限公司	成本法	656,107	656,107	-	656,107	100.00	100.00	不适用	656,107	-	-
中建(唐山)基础设施开发建设有限公司	成本法	625,000	625,000	-	625,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
新疆建工	成本法	601,764	601,764	-	601,764	85.00	85.00	不适用	-	-	-
中国建筑(南洋)发展有限公司	成本法	517,772	517,772	-	517,772	100.00	100.00	不适用	-	-	118,859
中建菲律宾有限公司	成本法	100,207	100,207	-	100,207	100.00	100.00	不适用	100,207	-	-
其他	成本法	7,912,188	3,496,514	4,415,674	7,912,188	不适用	不适用	不适用	2,866	-	67,245
合计			<u>93,528,567</u>	<u>35,866,243</u>	<u>129,394,810</u>				<u>759,180</u>	<u>-</u>	<u>20,412,299</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

3、 长期股权投资 (续)

(b) 间接控制之子公司

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2016 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决 权比例不一致的 说明	减值准备 年末余额	本年计提减 值准备	本年宣告分派的 现金股利
中建交通建设集团有限公司	成本法	1,279,000	1,279,000	-	1,279,000	100.00	100.00	不适用	-	-	39,000
西部建设	成本法	942,264	942,264	-	942,264	68.73	68.73	不适用	-	-	7,757
中建安装工程有限公司	成本法	837,305	790,305	47,000	837,305	100.00	100.00	不适用	-	-	40,800
中建钢构有限公司	成本法	739,664	739,664	-	739,664	100.00	100.00	不适用	-	-	50,470
杭州中建国博置业投资有限公司	成本法	668,432	668,432	-	668,432	100.00	100.00	不适用	-	-	80,000
南宁中建邕申城市建设投资有限公司	成本法	356,700	217,950	138,750	356,700	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建海峡建设发展有限公司	成本法	300,000	300,000	-	300,000	100.00	100.00	不适用	-	-	40,008
中建隧道建设有限公司	成本法	300,000	-	300,000	300,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建电力建设有限公司	成本法	230,000	230,000	-	230,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建重庆基础设施投资有限公司	成本法	180,000	180,000	-	180,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建桂林基础设施投资建设有限公司	成本法	102,400	102,400	-	102,400	100.00	100.00	不适用	-	-	-
上海中建海外发展有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建地下空间有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100.00	100.00	不适用	-	-	5,800
佛山中建交通联合投资有限公司	成本法	180,000	90,000	90,000	180,000	78.00	78.00	不适用	-	-	-
中建武汉建设投资有限责任公司	成本法	60,000	60,000	-	60,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建青岛董家港港口项目管理有限公司	成本法	50,583	50,583	-	50,583	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中建廊坊基础设施投资有限公司	成本法	45,000	45,000	-	45,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
其他	成本法	923,500	129,000	794,500	923,500	不适用	不适用	不适用	-	-	-
合计			<u>6,024,598</u>	<u>1,370,250</u>	<u>7,394,848</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>263,835</u>

注：对间接控股之子公司的持股比例为本公司直接持有和间接持有的股权比例的合计数。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

3、 长期股权投资 (续)

(c) 合营企业

	本年增减变动							2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 现金股利或利润	计提 减值准备	其他	
银川市沈阳路地下综合管廊建设 管理有限公司	-	268,484	-	-	-	-	-	268,484
中建路桥集团有限公司	239,684	-	24,380	-	-	-	-	264,064
中建-大成建筑有限责任公司	72,704	-	13,035	-	(5,000)	-	-	80,739
贵州正习高速公路投资管理有限 公司	-	45,000	(172)	-	-	-	-	44,828
长沙中建城投管廊建设投资有限 公司	-	40,000	(19)	-	-	-	-	39,981
惠州中建市政五路投资有限公司	-	10,000	-	-	-	-	-	10,000
甘肃丝绸之路交通发展基金管理 有限公司	-	5,000	-	-	-	-	-	5,000
合计	<u>312,388</u>	<u>368,484</u>	<u>37,224</u>	<u>-</u>	<u>(5,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>713,096</u>

(d) 联营企业

	本年增减变动							2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	宣告分派的 现金股利或利润	计提 减值准备	其他	
中交建冀交高速公路投资发展有 限公司	-	232,680	-	-	-	-	-	232,680
徐州市壹号线轨道交通投资发展 有限公司	186,000	-	-	-	-	-	-	186,000
沧州开发区北汽产业园投资中心 (有限合伙)	100,000	-	9,138	-	(8,843)	-	-	100,295
石家庄市交建高速公路建设管理 有限公司	-	78,400	-	-	-	-	-	78,400
深汕特别合作区海港新城投资建 设有限公司	-	30,000	-	-	-	-	-	30,000
石家庄市交投津石高速公路建设 管理有限公司	-	19,600	-	-	-	-	-	19,600
成都中建岷江建设工程投资有限 公司	-	8,250	31	-	-	-	-	8,281
上饶市航建建设投资有限公司	1,953	-	1	-	-	-	-	1,954
合计	<u>287,953</u>	<u>368,930</u>	<u>9,170</u>	<u>-</u>	<u>(8,843)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>657,210</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

4、 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入(a)	60,351,915	49,759,735
其他业务收入	36,243	64,884
合计	<u>60,388,158</u>	<u>49,824,619</u>
主营业务成本(a)	57,254,460	46,940,346
其他业务成本	24,223	58,394
合计	<u>57,278,683</u>	<u>46,998,740</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下:

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房屋建设	14,064,107	13,567,024	17,791,543	16,614,099
基础设施建设	46,264,739	43,645,269	31,946,383	30,304,372
其他	23,069	42,167	21,809	21,875
合计	<u>60,351,915</u>	<u>57,254,460</u>	<u>49,759,735</u>	<u>46,940,346</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注 (续)

5、 投资收益

	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
成本法核算的长期股权投资收益	20,676,134	8,168,076
权益法核算的长期股权投资收益	46,394	22,275
处置长期股权投资产生的投资收益	143	3,668
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	71,942	91,569
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	11,250
赎回以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债产生的损失	<u>(82,288)</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>20,712,325</u></u>	<u><u>8,296,838</u></u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

中国建筑股份有限公司

管理层补充资料

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度
营业外收入和支出项目		
非流动资产处置净收益	220,379	143,516
企业合并成本小于合并时应享有被合并方可 辨认净资产公允价值的损益	-	25,074
计入当期损益的政府补助	339,167	266,084
其他营业外收入和支出净额	394,450	176,644
营业外收入和支出净额	953,996	611,318
公允价值变动损益以及处置/赎回以公允价值 计量且其变动计入当期损益的金融资产/负 债和可供出售金融资产产生的投资损益	(387,335)	(504,249)
对外委托贷款取得的利息收入	222,138	244,704
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	488,457	660,233
处置长期股权投资产生的投资收益	12,252	3,667
小计	1,289,508	1,015,673
所得税影响额	(307,836)	(320,542)
小计	981,672	695,131
少数股东权益影响额(税后)	(203,248)	258,572
合计	778,424	953,703

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益【2008】》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中国建筑股份有限公司

管理层补充资料

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	15.87	16.00	0.96	0.84	0.94	0.83
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15.45	15.39	0.93	0.80	0.91	0.80

上述财务指标的计算方法:

(a) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下:

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中: **P** 分别对应于归属于母公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润; **NP** 为归属于母公司普通股股东的净利润; **E₀** 为归属于母公司普通股股东的期初净资产; **E_i** 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于母公司普通股股东的净资产; **E_j** 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于母公司普通股股东的净资产; **M₀** 为报告期月份数; **M_i** 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; **M_j** 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; **E_k** 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; **M_k** 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

中国建筑股份有限公司

管理层补充资料

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益 (续)

(b) 基本每股收益(EPS)可参照如下公式计算

$$\text{EPS} = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}$$

其中: P 为归属于母公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(c) 稀释每股收益的计算公式参照如下所述公式计算:

母公司存在稀释性潜在普通股的, 应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数, 并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

$$\text{稀释每股收益} = \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$$

其中, P 为归属于母公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润。母公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。对于子公司发行能够转换成其普通股的稀释性潜在普通股, 不仅应当包括在其稀释每股收益的计算中, 而且还应当包括在合并稀释每股收益的计算中。