

中国交通建设股份有限公司

已审阅财务报表

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

目 录

|                                | 页 次    |
|--------------------------------|--------|
| 审阅报告                           | 1      |
| 已审阅中期财务报表                      |        |
| 合并资产负债表                        | 2-4    |
| 合并利润表                          | 5-6    |
| 合并股东权益变动表                      | 7-8    |
| 合并现金流量表                        | 9-10   |
| 公司资产负债表                        | 11-13  |
| 公司利润表                          | 14-15  |
| 公司股东权益变动表                      | 16-17  |
| 公司现金流量表                        | 18-19  |
| 财务报表附注                         | 20-249 |
| 补充资料                           |        |
| 一、非经常性损益明细表                    | 250    |
| 二、中国企业会计准则与国际财务报告准则财务报表编报差异调节表 | 251    |
| 三、净资产收益率及每股收益                  | 252    |



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

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

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



## 审阅报告

安永华明(2018)专字第60900316\_A11号

中国交通建设股份有限公司董事会:

我们审阅了后附的中国交通建设股份有限公司(以下简称“中国交建”)的中期财务报表,包括2018年6月30日的合并及公司资产负债表,截至2018年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(以下统称“中期财务报表”)。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中国交建管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问中国交建有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中国交建的财务状况、经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



张毅强

中国注册会计师: 张毅强



张宁宁

中国注册会计师: 张宁宁

中国 北京

2018年8月28日

中国交通建设股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年6月30日  
人民币元

| <u>资产</u>                  | <u>附注五</u> | <u>2018年6月30日</u><br>(未经审计) | <u>2017年12月31日</u>     |
|----------------------------|------------|-----------------------------|------------------------|
| 流动资产                       |            |                             |                        |
| 货币资金                       | 1          | 114,449,342,008             | 134,321,081,923        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 2          | -                           | 3,366,157,302          |
| 交易性金融资产                    | 3          | 1,241,658,339               | -                      |
| 应收票据及应收账款                  | 4          | 79,776,828,392              | 72,116,061,587         |
| 预付款项                       | 5          | 16,505,484,491              | 13,182,024,637         |
| 其他应收款                      | 6          | 38,538,234,206              | 40,152,754,095         |
| 存货                         | 7          | 47,200,129,283              | 130,113,267,841        |
| 合同资产                       | 8          | 112,180,838,756             | -                      |
| 一年内到期的非流动资产                | 12         | 57,553,885,698              | 48,196,662,643         |
| 其他流动资产                     | 9          | <u>11,306,886,419</u>       | <u>8,097,398,483</u>   |
| 流动资产合计                     |            | <u>478,753,287,592</u>      | <u>449,545,408,511</u> |
| 非流动资产                      |            |                             |                        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 2          | -                           | 3,451,136,471          |
| 可供出售金融资产                   | 10         | -                           | 25,908,111,338         |
| 持有至到期投资                    |            | -                           | 103,872,721            |
| 债权投资                       | 11         | 155,113,236                 | -                      |
| 长期应收款                      | 12         | 119,675,821,010             | 109,600,867,075        |
| 长期股权投资                     | 13         | 33,611,021,885              | 30,889,317,873         |
| 其他权益工具投资                   | 14         | 22,228,359,486              | -                      |
| 其他非流动金融资产                  | 15         | 4,589,160,938               | -                      |
| 投资性房地产                     | 16         | 3,839,764,115               | 2,628,267,657          |
| 固定资产                       | 17         | 46,404,524,145              | 44,415,301,379         |
| 在建工程                       | 18         | 6,860,187,788               | 7,848,284,110          |
| 无形资产                       | 19         | 175,473,877,463             | 162,593,236,295        |
| 开发支出                       | 20         | 23,027,644                  | 16,236,930             |
| 商誉                         | 21         | 5,195,686,097               | 5,425,674,160          |
| 长期待摊费用                     |            | 556,980,775                 | 487,169,909            |
| 递延所得税资产                    | 22         | 4,475,037,608               | 4,214,328,624          |
| 其他非流动资产                    | 23         | <u>3,028,648,843</u>        | <u>3,108,069,369</u>   |
| 非流动资产合计                    |            | <u>426,117,211,033</u>      | <u>400,689,873,911</u> |
| 资产总计                       |            | <u>904,870,498,625</u>      | <u>850,235,282,422</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2018年6月30日  
人民币元

| <b>负债和股东权益</b>             | <b>附注五</b> | <b>2018年6月30日<br/>(未经审计)</b> | <b>2017年12月31日</b>     |
|----------------------------|------------|------------------------------|------------------------|
| 流动负债                       |            |                              |                        |
| 短期借款                       | 25         | 66,711,961,153               | 61,786,781,012         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期<br>损益的金融负债 | 2          | -                            | 10,430,612             |
| 交易性金融负债                    | 26         | 1,570,519                    | -                      |
| 应付票据及应付账款                  | 27         | 208,918,117,466              | 212,739,870,233        |
| 预收款项                       | 28         | -                            | 88,468,234,241         |
| 合同负债                       | 29         | 98,906,105,690               | -                      |
| 应付职工薪酬                     | 30         | 1,909,420,759                | 1,816,582,345          |
| 应交税费                       | 31         | 6,606,228,574                | 7,748,014,699          |
| 其他应付款                      | 32         | 48,951,724,553               | 40,419,695,904         |
| 一年内到期的非流动负债                | 33         | 28,546,306,554               | 25,848,898,194         |
| 其他流动负债                     | 34         | <u>7,758,688,811</u>         | <u>7,872,497,300</u>   |
| 流动负债合计                     |            | <u>468,310,124,079</u>       | <u>446,711,004,540</u> |
| 非流动负债                      |            |                              |                        |
| 长期借款                       | 35         | 179,650,169,386              | 154,431,751,846        |
| 应付债券                       | 36         | 23,375,474,736               | 23,366,297,463         |
| 长期应付款                      | 37         | 14,122,105,805               | 11,127,383,309         |
| 长期应付职工薪酬                   | 38         | 1,188,450,000                | 1,197,590,000          |
| 预计负债                       | 39         | 757,356,263                  | 683,545,043            |
| 递延收益                       | 40         | 776,953,128                  | 358,701,824            |
| 递延所得税负债                    | 22         | 5,295,174,101                | 5,968,602,410          |
| 其他非流动负债                    | 41         | <u>408,813,590</u>           | <u>448,645,676</u>     |
| 非流动负债合计                    |            | <u>225,574,497,009</u>       | <u>197,582,517,571</u> |
| 负债合计                       |            | <u>693,884,621,088</u>       | <u>644,293,522,111</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2018年6月30日  
人民币元

| <b>负债和股东权益</b> | <b>附注五</b> | <b>2018年6月30日<br/>(未经审计)</b> | <b>2017年12月31日</b>     |
|----------------|------------|------------------------------|------------------------|
| 股东权益           |            |                              |                        |
| 股本             | 42         | 16,174,735,425               | 16,174,735,425         |
| 其他权益工具         | 43         | 19,430,917,349               | 19,430,917,349         |
| 其中：优先股         |            | 14,468,417,349               | 14,468,417,349         |
| 永续债            |            | 4,962,500,000                | 4,962,500,000          |
| 资本公积           | 44         | 25,048,053,102               | 25,485,478,758         |
| 其他综合收益         | 45         | 13,050,130,580               | 14,990,569,226         |
| 专项储备           | 46         | 2,299,933,006                | 2,216,905,859          |
| 盈余公积           | 47         | 4,713,740,250                | 4,713,740,250          |
| 一般风险储备         |            | 975,457,384                  | 975,457,384            |
| 未分配利润          | 48         | <u>99,809,874,279</u>        | <u>97,282,989,512</u>  |
| 归属于母公司股东权益合计   |            | 181,502,841,375              | 181,270,793,763        |
| 少数股东权益         |            | <u>29,483,036,162</u>        | <u>24,670,966,548</u>  |
| 股东权益合计         |            | <u>210,985,877,537</u>       | <u>205,941,760,311</u> |
| 负债和股东权益总计      |            | <u>904,870,498,625</u>       | <u>850,235,282,422</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘起涛

主管会计工作负责人：傅俊元

会计机构负责人：朱宏标

中国交通建设股份有限公司  
合并利润表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

|                             | 附注五 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|-----------------------------|-----|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 营业收入                        | 49  | 208,378,986,328                       | 190,101,481,134                       |
| 减：营业成本                      | 49  | 179,485,329,190                       | 163,920,007,464                       |
| 税金及附加                       | 50  | 816,060,421                           | 803,138,305                           |
| 销售费用                        | 51  | 461,884,014                           | 396,133,319                           |
| 管理费用                        | 52  | 7,811,267,344                         | 7,287,863,209                         |
| 研发费用                        | 53  | 4,774,411,235                         | 3,747,313,628                         |
| 财务费用                        | 54  | 3,958,843,120                         | 3,748,568,877                         |
| 其中：利息费用                     |     | 5,385,340,229                         | 5,180,430,847                         |
| 利息收入                        |     | ( 1,719,027,065)                      | ( 1,569,908,988)                      |
| 资产减值损失                      | 55  | 325,530,797                           | 1,274,800,838                         |
| 信用减值损失                      | 56  | 1,181,988,387                         | -                                     |
| 加：其他收益                      | 57  | 128,004,291                           | 65,180,482                            |
| 投资收益                        | 58  | 1,034,315,364                         | 1,111,340,203                         |
| 其中：对联营企业和合营企业<br>的投资收益/(损失) |     | 58,293,230                            | ( 138,005,963)                        |
| 公允价值变动收益                    | 59  | 70,441,852                            | 79,108,081                            |
| 资产处置收益                      | 60  | <u>25,851,481</u>                     | <u>-</u>                              |
| 营业利润                        |     | 10,822,284,808                        | 10,179,284,260                        |
| 加：营业外收入                     | 61  | 255,766,465                           | 423,598,805                           |
| 减：营业外支出                     | 62  | <u>80,141,319</u>                     | <u>209,551,812</u>                    |
| 利润总额                        |     | 10,997,909,954                        | 10,393,331,253                        |
| 减：所得税费用                     | 64  | <u>2,376,311,188</u>                  | <u>2,582,265,727</u>                  |
| 净利润                         |     | <u>8,621,598,766</u>                  | <u>7,811,065,526</u>                  |
| 按经营持续性分类                    |     |                                       |                                       |
| 持续经营净利润                     |     | <u>8,621,598,766</u>                  | <u>7,740,984,842</u>                  |
| 终止经营净利润                     |     | <u>-</u>                              | <u>70,080,684</u>                     |
| 按所有权归属分类                    |     |                                       |                                       |
| 归属于母公司股东的净利润                |     | <u>8,175,064,157</u>                  | <u>7,538,278,041</u>                  |
| 少数股东损益                      |     | <u>446,534,609</u>                    | <u>272,787,485</u>                    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并利润表(续)  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

|                          | 附注五 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------------------|-----|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 其他综合收益的税后净额              |     | (2,026,344,884)                       | 3,334,740,162                         |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的<br>税后净额 | 45  | (2,025,012,200)                       | 3,333,666,882                         |
| 不能重分类进损益的其他综合收益          |     |                                       |                                       |
| 重新计量设定受益计划变动额            |     | ( 35,785,000)                         | 19,822,876                            |
| 权益法下不可转损益的其他综合收益         |     | ( 29,274,636)                         | -                                     |
| 其他权益工具投资公允价值变动           |     | (1,949,987,098)                       | -                                     |
|                          |     | (2,015,046,734)                       | 19,822,876                            |
| 将重分类进损益的其他综合收益           |     |                                       |                                       |
| 权益法下可转损益的其他综合收益          |     | -                                     | ( 23,171,324)                         |
| 可供出售金融资产公允价值变动           |     | -                                     | 3,338,248,084                         |
| 现金流量套期储备                 |     | 2,341,763                             | 2,084,586                             |
| 外币财务报表折算差额               |     | ( 12,307,229)                         | ( 3,317,340)                          |
|                          |     | ( 9,965,466)                          | 3,313,844,006                         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的<br>税后净额  | 45  | ( 1,332,684)                          | 1,073,280                             |
| 综合收益总额                   |     | <u>6,595,253,882</u>                  | <u>11,145,805,688</u>                 |
| 其中：                      |     |                                       |                                       |
| 归属于母公司股东的综合收益总额          |     | <u>6,150,051,957</u>                  | <u>10,871,944,923</u>                 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |     | <u>445,201,925</u>                    | <u>273,860,765</u>                    |
| 每股收益                     | 65  |                                       |                                       |
| 基本每股收益                   |     | <u>0.45</u>                           | <u>0.41</u>                           |
| 稀释每股收益                   |     | <u>0.45</u>                           | <u>0.41</u>                           |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国交通建设股份有限公司  
合并股东权益变动表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

|                 | 归属于母公司的股东权益           |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        | 少数股东权益                | 股东权益合计                 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|                 | 股本                    | 其他权益工具                | 资本公积                  | 其他综合收益                | 专项储备                 | 盈余公积                 | 一般风险准备             | 未分配利润                 | 小计                     |                       |                        |
| 一、上年年末余额        | 16,174,735,425        | 19,430,917,349        | 25,485,478,758        | 14,990,569,226        | 2,216,905,859        | 4,713,740,250        | 975,457,384        | 97,282,989,512        | 181,270,793,763        | 24,670,966,548        | 205,941,760,311        |
| 加：会计政策变更        | -                     | -                     | -                     | 84,573,554            | -                    | -                    | -                  | ( 718,010,891)        | ( 633,437,337)         | ( 9,131,846)          | ( 642,569,183)         |
| 二、本期期初余额        | 16,174,735,425        | 19,430,917,349        | 25,485,478,758        | 15,075,142,780        | 2,216,905,859        | 4,713,740,250        | 975,457,384        | 96,564,978,621        | 180,637,356,426        | 24,661,834,702        | 205,299,191,128        |
| 三、本期增减变动金额      |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| (一) 综合收益总额      |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| 1.净利润           | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | 8,175,064,157         | 8,175,064,157          | 446,534,609           | 8,621,598,766          |
| 2.其他综合收益        | -                     | -                     | -                     | ( 2,025,012,200)      | -                    | -                    | -                  | - ( 2,025,012,200)    | ( 2,025,012,200)       | ( 1,332,684)          | ( 2,026,344,884)       |
| (二) 股东投入和减少资本   |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| 1.股东投入的普通股      | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | -                     | -                      | 1,407,262,685         | 1,407,262,685          |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | -                     | -                      | 2,717,500,000         | 2,717,500,000          |
| 3.与少数股东的权益性交易   | -                     | -                     | ( 90,217,121)         | -                     | -                    | -                    | -                  | - ( 90,217,121)       | ( 90,217,121)          | 90,217,121            | -                      |
| 4.收购子公司         | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | -                     | -                      | 532,844,002           | 532,844,002            |
| 5.处置子公司         | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | -                     | -                      | ( 8,470,050)          | ( 8,470,050)           |
| 6.其他            | -                     | -                     | ( 347,208,535)        | -                     | -                    | -                    | -                  | - ( 347,208,535)      | ( 347,208,535)         | - ( 347,208,535)      | - ( 347,208,535)       |
| (三) 利润分配        |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| 1.对股东的分配        | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | ( 3,912,668,499)      | ( 3,912,668,499)       | ( 26,511,775)         | ( 3,939,180,274)       |
| 2.分配优先股股利       | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | ( 717,500,000)        | ( 717,500,000)         | -                     | ( 717,500,000)         |
| 3.提取永续中期票据利息    | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | ( 300,000,000)        | ( 300,000,000)         | ( 338,844,595)        | ( 638,844,595)         |
| (四) 专项储备        |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| 1.本期提取          | -                     | -                     | -                     | -                     | 2,670,958,658        | -                    | -                  | -                     | 2,670,958,658          | 4,199,250             | 2,675,157,908          |
| 2.本期使用          | -                     | -                     | -                     | -                     | (2,587,931,511)      | -                    | -                  | -                     | ( 2,587,931,511)       | ( 2,197,103)          | ( 2,590,128,614)       |
| 四、本期期末余额        | <u>16,174,735,425</u> | <u>19,430,917,349</u> | <u>25,048,053,102</u> | <u>13,050,130,580</u> | <u>2,299,933,006</u> | <u>4,713,740,250</u> | <u>975,457,384</u> | <u>99,809,874,279</u> | <u>181,502,841,375</u> | <u>29,483,036,162</u> | <u>210,985,877,537</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并股东权益变动表  
截至2017年6月30日止六个月期间  
人民币元

|               | 归属于母公司的股东权益           |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        | 少数股东权益                | 股东权益合计                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|               | 股本                    | 其他权益工具                | 资本公积                  | 其他综合收益                | 专项储备                 | 盈余公积                 | 一般风险准备             | 未分配利润                 | 小计                     |                       |                        |
| 一、本期期初余额      | 16,174,735,425        | 19,430,917,349        | 24,015,227,159        | 11,641,820,590        | 1,849,470,583        | 4,209,259,586        | 766,750,540        | 81,578,213,987        | 159,666,395,219        | 27,290,921,041        | 186,957,316,260        |
| 二、本期增减变动金额    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| (一) 综合收益总额    |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| 1.净利润         | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | 7,538,278,041         | 7,538,278,041          | 272,787,485           | 7,811,065,526          |
| 2.其他综合收益      | -                     | -                     | -                     | 3,333,666,882         | -                    | -                    | -                  | -                     | 3,333,666,882          | 1,073,280             | 3,334,740,162          |
| (二) 股东投入和减少资本 |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| 1.股东投入的普通股    | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | -                     | -                      | 1,252,482,210         | 1,252,482,210          |
| 2.与少数股东的权益性交易 | -                     | -                     | 1,508,390,728         | -                     | -                    | -                    | -                  | -                     | 1,508,390,728          | (1,560,468,415)       | (52,077,687)           |
| 3.其他          | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | -                     | -                      | 159,751,985           | 159,751,985            |
| (三) 利润分配      |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| 1.对股东的分配      | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | (3,143,658,149)       | (3,143,658,149)        | (317,224,086)         | (3,460,882,235)        |
| 2.分配优先股股利     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | (717,500,000)         | (717,500,000)          | -                     | (717,500,000)          |
| 3.提取永续中期票据利息  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | (300,000,000)         | (300,000,000)          | (199,714,293)         | (499,714,293)          |
| 4.其他          | -                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                  | (299,439)             | (299,439)              | -                     | (299,439)              |
| (四) 专项储备      |                       |                       |                       |                       |                      |                      |                    |                       |                        |                       |                        |
| 1.本期提取        | -                     | -                     | -                     | -                     | 2,109,437,161        | -                    | -                  | -                     | 2,109,437,161          | 9,472,997             | 2,118,910,158          |
| 2.本期使用        | -                     | -                     | -                     | -                     | (1,775,520,834)      | -                    | -                  | -                     | (1,775,520,834)        | (8,663,320)           | (1,784,184,154)        |
| 三、本期期末余额      | <u>16,174,735,425</u> | <u>19,430,917,349</u> | <u>25,523,617,887</u> | <u>14,975,487,472</u> | <u>2,183,386,910</u> | <u>4,209,259,586</u> | <u>766,750,540</u> | <u>84,955,034,440</u> | <u>168,219,189,609</u> | <u>26,900,418,884</u> | <u>195,119,608,493</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并现金流量表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

|                             | 附注五   | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|-----------------------------|-------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>        |       |                                       |                                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金              |       | 176,174,170,902                       | 199,945,753,448                       |
| 收到的税费返还                     |       | 419,203,754                           | 1,021,011,738                         |
| 收到的其他与经营活动有关的现金             | 66(1) | <u>5,328,551,734</u>                  | <u>3,734,198,441</u>                  |
| 经营活动现金流入小计                  |       | <u>181,921,926,390</u>                | <u>204,700,963,627</u>                |
| 购买商品、接受劳务支付的现金              |       | (178,759,252,385)                     | (171,353,052,251)                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金             |       | ( 18,633,217,135)                     | ( 18,127,221,301)                     |
| 支付的各项税费                     |       | ( 7,744,117,892)                      | ( 6,891,705,369)                      |
| 支付的其他与经营活动有关的现金             | 66(2) | <u>( 9,829,933,437)</u>               | <u>( 10,416,316,113)</u>              |
| 经营活动现金流出小计                  |       | <u>(214,966,520,849)</u>              | <u>(206,788,295,034)</u>              |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 67(1) | <u>( 33,044,594,459)</u>              | <u>( 2,087,331,407)</u>               |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>        |       |                                       |                                       |
| 收回投资所收到的现金                  |       | 5,122,644,240                         | 403,262,757                           |
| 取得投资收益所收到的现金                |       | 535,121,421                           | 549,026,359                           |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产收回的现金 |       | 306,908,796                           | 199,921,994                           |
| 处置子公司及其他营业单位收到<br>的现金净额     |       | 16,808,534                            | 97,340,287                            |
| 收到的其他与投资活动有关的现金             | 66(3) | <u>7,857,603,177</u>                  | <u>5,156,636,401</u>                  |
| 投资活动现金流入小计                  |       | <u>13,839,086,168</u>                 | <u>6,406,187,798</u>                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金 |       | ( 18,325,326,199)                     | ( 15,668,941,501)                     |
| 投资支付的现金                     |       | ( 7,170,614,101)                      | ( 5,350,518,996)                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的<br>现金净额     |       | -                                     | ( 434,665,434)                        |
| 支付的其他与投资活动有关的现金             | 66(4) | <u>( 7,167,260,360)</u>               | <u>( 5,118,610,456)</u>               |
| 投资活动现金流出小计                  |       | <u>( 32,663,200,660)</u>              | <u>( 26,572,736,387)</u>              |
| 投资活动产生的现金流量净额               |       | <u>( 18,824,114,492)</u>              | <u>( 20,166,548,589)</u>              |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

|                           | 附注五   | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------------------------|-------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                                       |                                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 1,407,262,685                         | 1,252,482,210                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资<br>收到的现金   |       | 1,407,262,685                         | 1,252,482,210                         |
| 取得借款收到的现金                 |       | 68,780,663,676                        | 69,917,634,674                        |
| 发行债券和短期融资券收到的现金           |       | -                                     | 4,499,388,273                         |
| 发行其他权益工具收到的现金             |       | 2,717,500,000                         | -                                     |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金           | 66(5) | <u>2,189,503,859</u>                  | <u>1,521,527,342</u>                  |
| 筹资活动现金流入小计                |       | <u>75,094,930,220</u>                 | <u>77,191,032,499</u>                 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | ( 37,537,488,391)                     | ( 56,094,027,022)                     |
| 分配股利、利润或偿付利息<br>支付的现金     |       | ( 6,136,518,982)                      | ( 6,357,481,875)                      |
| 其中：子公司支付给少数股东的<br>股利      |       | ( 89,891,997)                         | ( 216,012,782)                        |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           | 66(6) | <u>( 217,116,545)</u>                 | <u>( 234,263,449)</u>                 |
| 筹资活动现金流出小计                |       | <u>( 43,891,123,918)</u>              | <u>( 62,685,772,346)</u>              |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | <u>31,203,806,302</u>                 | <u>14,505,260,153</u>                 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 119,530,852                           | ( 363,048,187)                        |
| <b>五、现金及现金等价物净减少额</b>     |       | ( 20,545,371,797)                     | ( 8,111,668,030)                      |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额          |       | <u>129,196,815,963</u>                | <u>108,719,775,930</u>                |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 67(3) | <u>108,651,444,166</u>                | <u>100,608,107,900</u>                |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
公司资产负债表  
2018年6月30日  
人民币元

| <u>资产</u>                  | <u>附注十五</u> | <u>2018年6月30日</u><br>(未经审计) | <u>2017年12月31日</u>     |
|----------------------------|-------------|-----------------------------|------------------------|
| 流动资产                       |             |                             |                        |
| 货币资金                       | 1           | 39,118,715,269              | 60,290,614,528         |
| 应收票据及应收账款                  | 2           | 11,593,371,551              | 11,396,250,100         |
| 预付款项                       |             | 3,973,749,421               | 2,625,044,625          |
| 其他应收款                      | 3           | 41,783,090,718              | 32,129,822,675         |
| 存货                         |             | 431,003,949                 | 5,335,337,665          |
| 合同资产                       |             | 4,978,812,339               | -                      |
| 一年内到期的非流动资产                |             | 7,569,292,677               | 951,632,737            |
| 其他流动资产                     |             | <u>749,240,537</u>          | <u>1,048,710,019</u>   |
| 流动资产合计                     |             | <u>110,197,276,461</u>      | <u>113,777,412,349</u> |
| 非流动资产                      |             |                             |                        |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 |             | -                           | 210,000,000            |
| 可供出售金融资产                   | 4           | -                           | 17,256,521,329         |
| 长期应收款                      |             | 7,353,866,822               | 13,905,701,125         |
| 长期股权投资                     | 5           | 106,344,357,933             | 106,029,739,260        |
| 其他权益工具投资                   | 6           | 15,066,429,974              | -                      |
| 其他非流动金融资产                  |             | 499,156,619                 | -                      |
| 固定资产                       |             | 140,732,888                 | 148,454,146            |
| 在建工程                       |             | 5,404,651                   | 4,003,825              |
| 无形资产                       |             | 90,618,949                  | 102,504,838            |
| 长期待摊费用                     |             | 23,442                      | 8,618,676              |
| 其他非流动资产                    |             | <u>309,833,776</u>          | <u>348,716,981</u>     |
| 非流动资产合计                    |             | <u>129,810,425,054</u>      | <u>138,014,260,180</u> |
| 资产总计                       |             | <u>240,007,701,515</u>      | <u>251,791,672,529</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
公司资产负债表(续)  
2018年6月30日  
人民币元

| <b>负债和股东权益</b>             | <b>附注十五</b> | <b>2018年6月30日<br/>(未经审计)</b> | <b>2017年12月31日</b>     |
|----------------------------|-------------|------------------------------|------------------------|
| 流动负债                       |             |                              |                        |
| 短期借款                       | 7           | 23,029,392,526               | 27,272,288,584         |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融负债 |             | -                            | 52,113                 |
| 交易性金融负债                    |             | 52,113                       | -                      |
| 应付票据及应付账款                  | 8           | 11,434,259,432               | 11,860,975,779         |
| 预收款项                       |             | 4,885,096,690                | 6,382,017,030          |
| 合同负债                       |             | 3,960,867,976                | -                      |
| 应付职工薪酬                     |             | 10,482,903                   | 24,741,008             |
| 应交税费                       |             | 110,093,310                  | 146,265,928            |
| 其他应付款                      | 9           | 61,130,145,758               | 71,210,408,418         |
| 一年内到期的非流动负债                |             | 13,657,329,084               | 14,071,454,437         |
| 其他流动负债                     |             | <u>1,246,232,611</u>         | <u>1,372,872,539</u>   |
| 流动负债合计                     |             | <u>119,463,952,403</u>       | <u>132,341,075,836</u> |
| 非流动负债                      |             |                              |                        |
| 长期借款                       | 10          | 9,390,677,160                | 5,045,506,255          |
| 应付债券                       |             | 13,884,120,433               | 13,879,346,086         |
| 长期应付款                      |             | 3,468,937,832                | 3,976,667,315          |
| 长期应付职工薪酬                   |             | 52,686,636                   | 54,800,470             |
| 预计负债                       |             | 386,406,366                  | 386,406,366            |
| 递延所得税负债                    |             | <u>2,959,091,616</u>         | <u>3,487,654,940</u>   |
| 非流动负债合计                    |             | <u>30,141,920,043</u>        | <u>26,830,381,432</u>  |
| 负债合计                       |             | <u>149,605,872,446</u>       | <u>159,171,457,268</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
公司资产负债表(续)  
2018年6月30日  
人民币元

| <u>负债和股东权益</u> | <u>2018年6月30日</u><br>(未经审计) | <u>2017年12月31日</u>     |
|----------------|-----------------------------|------------------------|
| 股东权益           |                             |                        |
| 股本             | 16,174,735,425              | 16,174,735,425         |
| 其他权益工具         | 19,430,917,349              | 19,430,917,349         |
| 其中：优先股         | 14,468,417,349              | 14,468,417,349         |
| 永续债            | 4,962,500,000               | 4,962,500,000          |
| 资本公积           | 25,081,052,674              | 25,080,386,330         |
| 其他综合收益         | 9,967,810,101               | 11,330,766,654         |
| 专项储备           | 244,007                     | -                      |
| 盈余公积           | 4,719,313,371               | 4,719,313,371          |
| 未分配利润          | <u>15,027,756,142</u>       | <u>15,884,096,132</u>  |
| 股东权益合计         | <u>90,401,829,069</u>       | <u>92,620,215,261</u>  |
| 负债和股东权益总计      | <u>240,007,701,515</u>      | <u>251,791,672,529</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
公司利润表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

|                | 附注十五 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 营业收入           | 11   | 12,548,929,482                        | 13,648,196,016                        |
| 减：营业成本         | 11   | 12,137,834,236                        | 12,625,930,967                        |
| 税金及附加          |      | 12,218,333                            | 58,348,309                            |
| 管理费用           |      | 246,131,915                           | 291,747,368                           |
| 研发费用           |      | 46,936                                | 661,416                               |
| 财务费用           | 12   | 244,622,838                           | 595,081,624                           |
| 其中：利息费用        |      | 1,257,012,120                         | 1,263,461,030                         |
| 利息收入           |      | ( 715,727,078)                        | ( 651,348,862)                        |
| 资产减值损失         |      | -                                     | 58,739,629                            |
| 信用减值损失         |      | 171,375,449                           | -                                     |
| 加：投资收益         | 13   | 4,444,125,728                         | 3,642,184,736                         |
| 其中：对联营企业和合营企业的 |      |                                       |                                       |
| 投资损失           |      | ( 168,717,419)                        | ( 82,180,021)                         |
| 公允价值变动损失       |      | -                                     | ( 63,571)                             |
| 资产处置收益         |      | 142,250                               | -                                     |
| 营业利润           |      | 4,180,967,753                         | 3,659,807,868                         |
| 加：营业外收入        |      | 1,893,725                             | 29,047,666                            |
| 减：营业外支出        |      | 4,246,281                             | 108,501,721                           |
| 利润总额           |      | 4,178,615,197                         | 3,580,353,813                         |
| 减：所得税费用        |      | 39,346,805                            | ( 13,272,713)                         |
| 净利润            |      | <u>4,139,268,392</u>                  | <u>3,593,626,526</u>                  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国交通建设股份有限公司  
公司利润表(续)  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

|                  | <u>截至 2018 年 6 月</u><br><u>30 日止六个月期间</u><br>(未经审计) | <u>截至 2017 年 6 月</u><br><u>30 日止六个月期间</u><br>(未经审计) |
|------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 其他综合收益的税后净额      | (1,362,956,553)                                     | <u>2,288,213,836</u>                                |
| 不能重分类进损益的其他综合收益  |                                                     |                                                     |
| 重新计量设定受益计划变动额    | ( 207,500)                                          | -                                                   |
| 权益法下不可转损益的其他综合收益 | ( 5,371,509)                                        | -                                                   |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | (1,367,921,066)                                     | -                                                   |
|                  | (1,373,500,075)                                     | -                                                   |
| 将重分类进损益的其他综合收益   |                                                     |                                                     |
| 可供出售金融资产公允价值变动   | -                                                   | 2,288,704,131                                       |
| 外币财务报表折算差额       | <u>10,543,522</u>                                   | ( 490,295)                                          |
|                  | <u>10,543,522</u>                                   | <u>2,288,213,836</u>                                |
| 综合收益总额           | <u>2,776,311,839</u>                                | <u>5,881,840,362</u>                                |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 截至2018年6月30日止六个月期间  
 人民币元

|                      | 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                |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、上年年末余额             | 16,174,735,425        | 19,430,917,349        | 25,080,386,330        | 11,330,766,654       | -              | 4,719,313,371        | 15,884,096,132        | 92,620,215,261        |
| 加：会计政策变更             | -                     | -                     | -                     | -                    | -              | -                    | ( 70,073,736)         | ( 70,073,736)         |
| 二、本期期初余额             | 16,174,735,425        | 19,430,917,349        | 25,080,386,330        | 11,330,766,654       | -              | 4,719,313,371        | 15,814,022,396        | 92,550,141,525        |
| 三、本期增减变动金额           |                       |                       |                       |                      |                |                      |                       |                       |
| (一) 综合收益总额           |                       |                       |                       |                      |                |                      |                       |                       |
| 1.净利润                | -                     | -                     | -                     | -                    | -              | -                    | 4,139,268,392         | 4,139,268,392         |
| 2.其他综合收益             | -                     | -                     | -                     | ( 1,362,956,553)     | -              | -                    | -                     | ( 1,362,956,553)      |
| (二) 股东投入和减少资本        |                       |                       |                       |                      |                |                      |                       |                       |
| 1.分占合营联营企业<br>其他权益变动 | -                     | -                     | 666,344               | -                    | -              | -                    | -                     | 666,344               |
| (三) 利润分配             |                       |                       |                       |                      |                |                      |                       |                       |
| 1.对股东的分配             | -                     | -                     | -                     | -                    | -              | -                    | ( 3,912,668,499)      | ( 3,912,668,499)      |
| 2.分配优先股股利            | -                     | -                     | -                     | -                    | -              | -                    | ( 717,500,000)        | ( 717,500,000)        |
| 3.提取永续中期票据利息         | -                     | -                     | -                     | -                    | -              | -                    | ( 300,000,000)        | ( 300,000,000)        |
| 4.其他                 | -                     | -                     | -                     | -                    | -              | -                    | 4,633,853             | 4,633,853             |
| (四) 专项储备             |                       |                       |                       |                      |                |                      |                       |                       |
| 1.本期提取               | -                     | -                     | -                     | -                    | 1,796,245      | -                    | -                     | 1,796,245             |
| 2.本期使用               | -                     | -                     | -                     | -                    | (1,552,238)    | -                    | -                     | ( 1,552,238)          |
| 四、本期期末余额             | <u>16,174,735,425</u> | <u>19,430,917,349</u> | <u>25,081,052,674</u> | <u>9,967,810,101</u> | <u>244,007</u> | <u>4,719,313,371</u> | <u>15,027,756,142</u> | <u>90,401,829,069</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
 公司股东权益变动表(续)  
 截至2017年6月30日止六个月期间  
 人民币元

|              | 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                |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、本期期初余额     | 16,174,735,425        | 19,430,917,349        | 25,075,044,986        | 7,281,786,308        | 20,230,629        | 4,214,832,707        | 14,722,135,744        | 86,919,683,148        |
| 二、本期增减变动金额   |                       |                       |                       |                      |                   |                      |                       |                       |
| (一) 综合收益总额   |                       |                       |                       |                      |                   |                      |                       |                       |
| 1.净利润        | -                     | -                     | -                     | -                    | -                 | -                    | 3,593,626,526         | 3,593,626,526         |
| 2.其他综合收益     | -                     | -                     | -                     | 2,288,213,836        | -                 | -                    | -                     | 2,288,213,836         |
| (二) 利润分配     |                       |                       |                       |                      |                   |                      |                       |                       |
| 1.对股东的分配     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                 | -                    | ( 3,143,658,149)      | ( 3,143,658,149)      |
| 2.分配优先股股利    | -                     | -                     | -                     | -                    | -                 | -                    | ( 717,500,000)        | ( 717,500,000)        |
| 3.提取永续中期票据利息 | -                     | -                     | -                     | -                    | -                 | -                    | ( 300,000,000)        | ( 300,000,000)        |
| 4.其他         | -                     | -                     | -                     | -                    | -                 | -                    | ( 299,439)            | ( 299,439)            |
| (三) 专项储备     |                       |                       |                       |                      |                   |                      |                       |                       |
| 1.本期提取       | -                     | -                     | -                     | -                    | 388,350           | -                    | -                     | 388,350               |
| 2.本期使用       | -                     | -                     | -                     | -                    | ( 6,200,362)      | -                    | -                     | ( 6,200,362)          |
| 三、本期期末余额     | <u>16,174,735,425</u> | <u>19,430,917,349</u> | <u>25,075,044,986</u> | <u>9,570,000,144</u> | <u>14,418,617</u> | <u>4,214,832,707</u> | <u>14,154,304,682</u> | <u>88,634,253,910</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
公司现金流量表  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

|                         | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量           |                                       |                                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金          | 14,737,748,445                        | 29,853,708,486                        |
| 收到的其他与经营活动有关的现金         | <u>893,681,604</u>                    | <u>1,841,636,277</u>                  |
| 经营活动现金流入小计              | <u>15,631,430,049</u>                 | <u>31,695,344,763</u>                 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | (13,235,023,307)                      | (13,062,210,017)                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | ( 288,460,316)                        | ( 280,574,531)                        |
| 支付的各项税费                 | ( 153,165,458)                        | ( 46,491,631)                         |
| 支付的其他与经营活动有关的现金         | <u>(21,950,772,873)</u>               | <u>( 1,191,524,046)</u>               |
| 经营活动现金流出小计              | <u>(35,627,421,954)</u>               | <u>(14,580,800,225)</u>               |
| 经营活动产生的现金流量净额           | <u>(19,995,991,905)</u>               | <u>17,114,544,538</u>                 |
| 二、投资活动产生的现金流量           |                                       |                                       |
| 取得投资收益所收到的现金            | 879,104,865                           | 2,776,218,563                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 | 162,479                               | 120,374                               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金         | <u>520,020,033</u>                    | <u>3,252,492,428</u>                  |
| 投资活动现金流入小计              | <u>1,399,287,377</u>                  | <u>6,028,831,365</u>                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | ( 16,443,785)                         | ( 25,283,184)                         |
| 投资支付的现金                 | ( 524,910,907)                        | ( 957,824,259)                        |
| 支付的其他与投资活动有关的现金         | <u>( 1,107,470,765)</u>               | <u>( 1,311,039,094)</u>               |
| 投资活动现金流出小计              | <u>( 1,648,825,457)</u>               | <u>( 2,294,146,537)</u>               |
| 投资活动产生的现金流量净额           | <u>( 249,538,080)</u>                 | <u>3,734,684,828</u>                  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
公司现金流量表(续)  
截至2018年6月30日止六个月期间  
人民币元

|                     | <u>截至 2018 年 6 月</u><br><u>30 日止六个月期间</u><br>(未经审计) | <u>截至 2017 年 6 月</u><br><u>30 日止六个月期间</u><br>(未经审计) |
|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量       |                                                     |                                                     |
| 取得借款收到的现金           | 13,220,396,362                                      | 13,331,453,212                                      |
| 发行债券和短期融资券收到的现金     | -                                                   | 3,000,000,000                                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | <u>116,847,655</u>                                  | <u>-</u>                                            |
| 筹资活动现金流入小计          | <u>13,337,244,017</u>                               | <u>16,331,453,212</u>                               |
| 偿还债务支付的现金           | (13,316,232,264)                                    | (15,567,492,762)                                    |
| 分配股利、利润或偿付利息        |                                                     |                                                     |
| 支付的现金               | ( 1,108,033,319)                                    | ( 1,164,094,998)                                    |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金     | <u>-</u>                                            | <u>(15,115,715,267)</u>                             |
| 筹资活动现金流出小计          | <u>(14,424,265,583)</u>                             | <u>(31,847,303,027)</u>                             |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | <u>( 1,087,021,566)</u>                             | <u>(15,515,849,815)</u>                             |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 218,977,846                                         | ( 182,605,803)                                      |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | (21,113,573,705)                                    | 5,150,773,748                                       |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额    | <u>60,171,818,209</u>                               | <u>38,851,705,639</u>                               |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | <u>39,058,244,504</u>                               | <u>44,002,479,387</u>                               |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

---

## 一、本集团基本情况

中国交通建设股份有限公司(以下称“本公司”)是由中国交通建设集团有限公司(以下称“中交集团”)独家发起设立的股份有限公司,注册地址为中华人民共和国北京市西城区德胜门外大街 85 号,总部地址为中华人民共和国北京市西城区德胜门外大街 85 号。中交集团为本公司的母公司和最终母公司。

中交集团是根据国务院国有资产监督管理委员会(以下称“国资委”)于 2005 年 7 月 12 日按《关于中国港湾建设(集团)总公司与中国路桥(集团)总公司重组的通知》(国资改革[2005]703 号)的批准,由中国港湾建设(集团)总公司与中国路桥(集团)总公司以新设合并方式重组建立的国有独资有限责任公司。2005 年 12 月 8 日,中交集团于中华人民共和国北京市成立。

根据国资委于 2006 年 8 月 16 日《关于中国交通建设集团公司整体重组并境内外上市的批复》(国资改革[2006]1063 号)的批准,并经本公司创立大会于 2006 年 9 月 29 日批准签署的《中国交通建设集团有限公司与中国交通建设股份有限公司之重组协议》确定的重组方案,中交集团出资组建本公司。

经批准,本公司于 2006 年 10 月 8 日在中华人民共和国北京市正式登记设立,注册资本为人民币 1,080,000 万元。

经本公司董事会提议并由股东大会批准,根据中国证券监督管理委员会证监国合字[2006]25 号文《关于同意中国交通建设股份有限公司发行境外上市外资股的批复》,本公司于 2006 年 12 月 15 日完成了向境外投资者首次发行 350,000 万股境外上市外资股 H 股股票的工作,并于 2006 年 12 月 22 日行使超额配售选择权,完成了增发 52,500 万股的境外上市外资股 H 股股票的工作,共计发行 H 股股票 402,500 万股,每股面值人民币 1 元,并经普华永道中天会计师事务所(于 2013 年更名为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙))以普华永道中天验字[2007]第 023 号验资报告审验。本公司首次公开发行 H 股股票后注册资本增加至人民币 1,482,500 万元。

经本公司董事会提议并由股东大会批准,根据国资委[2011]185 号文《关于中国交通建设股份有限公司首次公开发行 A 股股票暨换股吸收合并路桥集团国际建设股份有限公司有关问题的批复》和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]125 号文《关于核准中国交通建设股份有限公司吸收合并路桥集团国际建设股份有限公司的批复》,本公司于 2012 年 3 月 9 日完成了在境内首次公开发行人民币普通股 A 股股票上市并换股吸收合并本公司之子公司路桥集团国际建设股份有限公司(以下称“路桥建设”)。本公司共计发行人民币普通股 A 股股票 1,349,735,425 股,每股面值人民币 1 元,经普华永道中天会计师事务所(于 2013 年更名为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙))以普华永道中天验字[2012]第 035 号验资报告审验。本公司首次公开发行 A 股股票后注册资本增加至人民币 16,174,735,425 元。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

## 一、本集团基本情况(续)

本公司及子公司(以下称“本集团”)主要经营业务包括：以沿海、内河港口工程和以公路、铁路、桥梁、隧道工程的勘察、设计、施工、监理为主的基础设施建设业务；以基建疏浚、维护疏浚、吹填疏浚和环保疏浚为主的疏浚业务；以及以国际工程承包、劳务合作和进出口贸易为主的外经外贸业务等。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注六。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 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、应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，具体如下所述：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 3. 记账本位币

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

#### 4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下的企业合并

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

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

##### 非同一控制下的企业合并

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

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

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



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

##### 非同一控制下的企业合并(续)

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

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 6. 合营安排分类及共同经营

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

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

#### 7. 现金及现金等价物

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

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格确认。

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

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

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵销

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

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的损失准备金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 衍生金融工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

##### 金融工具减值

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

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

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

除基于单项为基础评估预期信用损失之外，本集团以账龄组合及逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产转移

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

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

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

#### 10. 应收款项及合同资产

本集团应收款项包括应收账款、其它应收款等。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。

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配的施工间接成本等。于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额计入合同资产。

除基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本集团以账龄组合及逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，详细信息参见附注五、4、6 及 12。合同资产预期信用损失相关信息参见附注五、8。

#### 11. 存货

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

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用；开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用。开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品，开发产品结转成本时按实际成本核算。

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 存货(续)

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

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

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

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**13. 投资性房地产**

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

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

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

|        | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧/摊销率 |
|--------|--------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30 年   | -      | 3.33%   |
| 土地使用权  | 50 年   | -      | 2%      |

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

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用等因素的影响。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。本公司在进行公司制改建时，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。

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

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

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

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

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

#### 15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或房地产开发产品。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 与合同成本有关的资产

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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

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

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

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

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

#### 17. 借款费用

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

#### 18. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件、商标、专利权及版权等。

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

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

除特许经营权外的使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销，与道路相关的特许经营权采用车流量法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 无形资产(续)

##### 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使权利而支付的成本。

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

##### 特许经营权

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

##### 软件

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

##### 商标、专利权及版权

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

##### 开发支出

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不再转回。

#### 20. 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。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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、工会和职工教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 离职后福利

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

##### 基本养老保险

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

##### 补充退休福利

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

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



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 职工薪酬(续)

##### 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职工薪酬，列示为流动负债。

#### 22. 预计负债

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

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

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 收入

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

##### 建造合同

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

##### 提供服务合同

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

##### 销售商品合同

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

##### 重大融资成分

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 收入(续)

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 进行会计处理。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照建造资产和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

##### 合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

##### 特许经营合同(“BOT合同”)

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 收入(续)

##### 特许经营合同(“BOT合同”)(续)

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

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

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

##### 建设和移交合同(“BT 合同”)

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

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

##### 租赁收入

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

#### 24. 政府补助

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 政府补助(续)

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质计入其它收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助应当计入营业外收支。

#### 25. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 所得税(续)

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

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

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

#### 26. 租赁

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

##### 作为经营租赁承租人

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

##### 作为经营租赁出租人

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

##### 作为融资租赁承租人

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

##### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 29. 安全生产费

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

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

#### 30. 公允价值计量

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

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

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

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

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



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 31. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### *建造合同履约进度的确定方法*

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

##### *对结构化主体拥有控制的判断*

本集团参与多个投资于基础设施建设的结构化主体。本集团主要根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》和《企业会计准则第2号—长期股权投资》判断是否实际控制该结构化主体。在本集团拥有实际控制权的情况下，本集团将该结构化主体纳入合并财务报表范围。在本集团未实际控制该结构化主体但与其他方实施共同控制或仅能对结构化主体实施重大影响的情况下，本集团将该结构主体作为合营企业或联营企业核算。在本集团对该结构化主体既未实际控制也未共同控制且无重大影响的情况下，本集团将该结构化主体予以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中核算。

当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断本集团是否为该结构化主体的主要负责人或代理人，以评估本集团是否控制该结构化主体并将其纳入合并范围。在评估和判断时，本集团综合考虑了多方面因素并定期重新评估，例如：资产管理人决策权的范围、其他方持有的实质性权利、资产管理人因提供管理服务而获得的薪酬水平、任何其他安排所带来的面临可变回报的风险敞口等。

##### *权益工具*

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 31. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性

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

##### 金融工具减值

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

##### 特许经营权减值

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

根据管理层的最佳估计，于2018年6月30日本集团对特许经营权累计计提减值准备人民币299,000,000元(2017年12月31日：人民币299,000,000元)。本集团根据现有经验进行估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响，而导致与下一期间的实际结果有所不同。

##### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、21。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 31. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *递延所得税资产*

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

###### *金融工具的公允价值确定*

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

本集团依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一期间的实际结果有所不同。

###### *固定资产折旧*

本集团固定资产的折旧在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本集团定期对预计使用寿命和预计净残值进行评估，以确保折旧方法及折旧率与固定资产的预计经济利益实现模式一致。本集团对固定资产预计使用寿命及净残值的估计是基于历史经验并考虑预期的技术更新而作出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时，可能需要相应调整折旧费用，因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一期间的实际结果有所不同，可能导致对固定资产的账面价值和累计折旧金额的重大调整。

###### *离退休员工的补充福利*

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注五、38。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 32. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

2017 年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。本集团自 2018 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

##### 新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则, 确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式, 收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时, 新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。执行新收入准则对本集团 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同无重大累计影响, 对本集团本期财务报表也无重大影响。

##### 新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但分红计入损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 以及贷款承诺和财务担保合同。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 32. 会计政策和会计估计变更(续)

##### 会计政策变更(续)

##### 新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

|             | 修订前的金融工具确认计量准则        |                 | 修订后的金融工具确认计量准则          |               |                 |
|-------------|-----------------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------------|
|             | 计量类别                  | 账面价值            | 计量类别                    | 重新计量          | 账面价值            |
| 应收款项(长期及短期) | 摊余成本                  | 270,066,345,400 | 摊余成本                    | (493,764,012) | 269,572,581,388 |
| 债权投资        | 持有至到期投资(含短期)          | 259,644,737     | 债权投资                    | -             | 259,644,737     |
|             | 可供出售金融资产              | 55,506,500      | 其他债权投资                  | -             | 55,506,500      |
| 股权投资        | 可供出售金融资产              | 1,459,608,576   | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产   | 136,533,980   | 1,596,142,556   |
|             | 可供出售金融资产              | 24,392,996,262  | 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产 | 141,988,447   | 24,534,984,709  |
|             | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 86,093,821      | 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产 | -             | 86,093,821      |
|             | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 6,242,799,139   | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产   | -             | 6,242,799,139   |
| 衍生金融工具      | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 488,400,813     | 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产   | -             | 488,400,813     |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产减值准备 2017 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

|                 | 按原金融工具准则计提损失准备        | 重新计量                 | 按新金融工具准则计提损失准备        |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 应收票据及应收账款       | 11,695,277,644        | ( 857,863,974)       | 10,837,413,670        |
| 其他应收款           | 1,270,693,943         | 387,994,762          | 1,658,688,705         |
| 合同资产            | -                     | 628,516,610          | 628,516,610           |
| 长期应收款(含 1 年内到期) | <u>219,161,903</u>    | <u>963,633,224</u>   | <u>1,182,795,127</u>  |
|                 | <u>13,185,133,490</u> | <u>1,122,280,622</u> | <u>14,307,414,112</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**32. 会计政策和会计估计变更(续)**

会计政策变更(续)

*财务报表格式*

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外,本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目;本集团相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

本公司及本公司境内子公司的主要税种及税率如下：

- |         |                                                                                                                                                               |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | — 本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，于2018年5月1日前按照应税收入6%、11%或17%的税率计算销项税，于2018年5月1日后按应税收入6%、10%或16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他子公司视同为增值税小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | — 按照实际缴纳的增值税税额的7%、5%或1%计缴。                                                                                                                                    |
| 教育费附加   | — 按照实际缴纳的增值税税额的3%计缴。                                                                                                                                          |
| 企业所得税   | <p>— 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。</p> <p>本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。</p>                           |
| 房产税     | — 从价计征房产以房产原值的70%、75%或80%为纳税基准，税率为1.2%；从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。房产税系由本公司及所属子公司按规定自行申报缴纳。                                                                       |
| 土地增值税   | — 按转让房地产所取得的增值额为纳税基准，按超率累进税率计缴土地增值税。                                                                                                                          |

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



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

四、税项(续)

2. 税收优惠

本集团内主要子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

|                | 优惠税率                         |                              | 企业所得税优惠政策                   |
|----------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|                | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 |                             |
| 中国港湾工程有限责任公司   | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年  |
| 中国路桥工程有限责任公司   | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年  |
| 中交第一航务工程局有限公司  | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2020 年  |
| 中交第二航务工程局有限公司  | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年  |
| 中交第三航务工程局有限公司  | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2020 年  |
| 中交第四航务工程局有限公司  | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年  |
| 中交第一公路工程局有限公司  | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2020 年  |
| 中交第二公路工程局有限公司  | 15%                          | 15%                          | 享受西部大开发税收优惠政策，有效期最长至 2020 年 |
| 中交第三公路工程局有限公司  | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2020 年  |
| 中交第四公路工程局有限公司  | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年  |
| 中交路桥建设有限公司     | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年  |
| 中交隧道工程局有限公司    | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年  |
| 中国公路工程咨询集团有限公司 | 15%                          | 15%                          | 享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

|        | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日       |
|--------|---------------------------|------------------------|
| 库存现金   | 176,836,931               | 154,702,852            |
| 银行存款   | 110,511,468,989           | 131,116,375,216        |
| 其他货币资金 | <u>3,761,036,088</u>      | <u>3,050,003,855</u>   |
|        | <u>114,449,342,008</u>    | <u>134,321,081,923</u> |

其他货币资金主要包括银行本票存款、银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等以及受到限制的存款；受到限制的存款主要包括存放中央银行款项、银行承兑汇票保证金存款、履约保证金存款及信用证存款等(附注五、68)。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币 24,378,291,728 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 29,146,840,187 元)。本集团存放于境外的部分货币资金受这些国家的外汇管制所限而不可自由兑换为外币或从这些国家或地区汇出。于 2018 年 6 月 30 日，本集团存放于这些国家或地区的外币计价的货币资金占本集团合并资产负债表货币资金余额的比例小于 3%(2017 年 12 月 31 日：小于 3%)。

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

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债

|                   | 2017 年 12 月 31 日     |
|-------------------|----------------------|
| 交易性金融资产           |                      |
| 权益工具投资            | 6,328,892,960        |
| 衍生金融工具            |                      |
| 远期外汇合同            | 7,879,864            |
| 买入期权              | 399,447,704          |
| 总收益互换             | <u>81,073,245</u>    |
|                   | 6,817,293,773        |
| 减：分类为非流动资产的权益工具投资 | <u>3,451,136,471</u> |
|                   | <u>3,366,157,302</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债(续)

2017 年 12 月 31 日

|         |                   |
|---------|-------------------|
| 交易性金融负债 |                   |
| 衍生金融负债  |                   |
| 远期外汇合同  | <u>10,430,612</u> |

3. 交易性金融资产

|                            | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 本期公允<br>价值变动        |
|----------------------------|---------------------------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 |                           |                     |
| 债务工具投资                     | 608,457,596               | 45,164,838          |
| 权益工具投资                     | 172,763,216               | 27,304,564          |
| 衍生金融资产                     | <u>460,437,527</u>        | <u>(23,745,494)</u> |
|                            | <u>1,241,658,339</u>      | <u>48,723,908</u>   |

4. 应收票据及应收账款

|        | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|--------|---------------------------|-----------------------|
| 应收票据   | 2,343,371,304             | 4,071,329,348         |
| 应收账款   | <u>89,184,964,504</u>     | <u>79,740,009,883</u> |
|        | 91,528,335,808            | 83,811,339,231        |
| 减：坏账准备 | <u>11,751,507,416</u>     | <u>11,695,277,644</u> |
|        | <u>79,776,828,392</u>     | <u>72,116,061,587</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收票据

|        | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日          |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | 775,636,548          | 1,528,038,318        |
| 银行承兑汇票 | <u>1,567,734,756</u> | <u>2,543,291,030</u> |
|        | <u>2,343,371,304</u> | <u>4,071,329,348</u> |

截至2018年6月30日止六个月期间，本集团因出票人到期未履约而将应收商业承兑汇票人民币200,000,000元转为应收账款(2017年：无)。

应收账款

本集团的应收账款主要为工程承包业务应收款项。应收账款信用期通常为1个月到3个月，而建造合同的应收质保金通常于建筑工程完成后1到6年内到期，到期年限1年以上部分列入长期应收款核算。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内       | 62,877,376,473        | 54,550,119,299        |
| 1年至2年      | 10,353,175,556        | 10,052,508,872        |
| 2年至3年      | 5,305,722,971         | 5,814,823,614         |
| 3年至4年      | 4,434,800,314         | 3,985,829,733         |
| 4年至5年      | 1,854,186,148         | 1,896,655,035         |
| 5年以上       | <u>4,359,703,042</u>  | <u>3,440,073,330</u>  |
|            | 89,184,964,504        | 79,740,009,883        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>11,751,507,416</u> | <u>11,695,277,644</u> |
|            | <u>77,433,457,088</u> | <u>68,044,732,239</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

|              | 上年年末余额                | 会计政策变更<br>(附注三、32)   | 本期期初余额                | 本期计提                 | 其他增加                   | 本期转回                 | 本期核销                   | 其他减少                 | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 截至2018年6月30日 |                       |                      |                       |                      |                        |                      |                        |                      |                       |
| 止六个月期间       | <u>11,695,277,644</u> | <u>(857,863,974)</u> | <u>10,837,413,670</u> | <u>1,602,044,797</u> | <u>76,585,458</u>      | <u>(754,729,871)</u> | <u>(2,084,800)</u>     | <u>(7,721,838)</u>   | <u>11,751,507,416</u> |
|              | 年初余额                  | 本年计提                 | 收购子公司                 | 其他增加                 | 本年转回                   | 本年核销                 | 处置子公司                  | 其他减少                 | 年末余额                  |
| 2017年        | <u>10,532,419,143</u> | <u>4,247,006,591</u> | <u>64,934,444</u>     | <u>6,181,459</u>     | <u>(1,523,137,562)</u> | <u>(38,106,102)</u>  | <u>(1,488,015,007)</u> | <u>(106,005,322)</u> | <u>11,695,277,644</u> |

本期影响损失准备变动的应收账款账面余额变动见本附注中单项计提坏账准备及按信用风险特征组合计提坏账准备明细表。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

|                   | 2018年6月30日(未经审计)      |            |                         |         |
|-------------------|-----------------------|------------|-------------------------|---------|
|                   | 账面余额                  |            | 坏账准备                    |         |
|                   | 金额                    | 比例(%)      | 金额                      | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备          | 5,291,798,845         | 6          | ( 3,314,089,634)        | 63      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备   | <u>83,893,165,659</u> | <u>94</u>  | <u>( 8,437,417,782)</u> | 10      |
|                   | <u>89,184,964,504</u> | <u>100</u> | <u>(11,751,507,416)</u> |         |
|                   | 2017年12月31日           |            |                         |         |
|                   | 账面余额                  |            | 坏账准备                    |         |
|                   | 金额                    | 比例(%)      | 金额                      | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 844,694,794           | 1          | ( 844,694,794)          | 100     |
| 按账龄组合计提坏账准备       | 75,472,459,173        | 95         | ( 8,557,570,795)        | 11      |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | <u>3,422,855,916</u>  | <u>4</u>   | <u>( 2,293,012,055)</u> | 67      |
|                   | <u>79,740,009,883</u> | <u>100</u> | <u>(11,695,277,644)</u> |         |

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

|     | 账面余额        | 坏账准备        | 计提比例 | 理由 |
|-----|-------------|-------------|------|----|
| 公司1 | 844,694,794 | 844,694,794 | 100% | 注  |

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

|     | 账面余额        | 坏账准备        | 计提比例 | 理由 |
|-----|-------------|-------------|------|----|
| 公司1 | 521,900,900 | 521,900,900 | 100% | 注  |
| 公司2 | 268,240,362 | 268,240,362 | 100% | 注  |
| 公司3 | 136,949,526 | 136,949,526 | 100% | 注  |
| 公司4 | 120,846,780 | 93,243,935  | 77%  | 注  |
| 公司5 | 113,175,906 | 113,175,906 | 100% | 注  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

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

于 2018 年 6 月 30 日，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|          | 2018 年 6 月 30 日(未经审计) |                |                        |
|----------|-----------------------|----------------|------------------------|
|          | 估计发生违约<br>的账面余额       | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失        |
| 1 年以内    | 61,689,595,327        | 1.47           | ( 908,121,922)         |
| 1 年至 2 年 | 9,827,270,747         | 14.17          | (1,392,614,352)        |
| 2 年至 3 年 | 4,452,648,019         | 24.76          | (1,102,272,432)        |
| 3 年至 4 年 | 2,853,193,363         | 39.35          | (1,122,872,532)        |
| 4 年至 5 年 | 1,533,085,481         | 56.05          | ( 859,349,857)         |
| 5 年以上    | <u>3,537,372,722</u>  | 86.28          | <u>(3,052,186,687)</u> |
|          | <u>83,893,165,659</u> |                | <u>(8,437,417,782)</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|           | 2017 年 12 月 31 日      |            |                        |             |
|-----------|-----------------------|------------|------------------------|-------------|
|           | 账面余额                  |            | 坏账准备                   |             |
|           | 金额                    | 比例<br>(%)  | 金额                     | 计提比例<br>(%) |
| 6 个月以内    | 43,219,787,991        | 58         | -                      | -           |
| 6 个月至 1 年 | 9,391,885,004         | 13         | ( 74,884,397)          | 1           |
| 1 年至 2 年  | 9,979,799,935         | 13         | (1,476,415,183)        | 15          |
| 2 年至 3 年  | 5,449,320,688         | 7          | (1,611,961,734)        | 30          |
| 3 年至 4 年  | 3,266,625,848         | 4          | (1,634,902,387)        | 50          |
| 4 年至 5 年  | 1,609,933,928         | 2          | (1,204,301,315)        | 75          |
| 5 年以上     | <u>2,555,105,779</u>  | <u>3</u>   | <u>(2,555,105,779)</u> | 100         |
|           | <u>75,472,459,173</u> | <u>100</u> | <u>(8,557,570,795)</u> |             |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 1,602,044,797 元(2017 年：人民币 4,247,006,591 元)，转回坏账准备人民币 754,729,871 元(2017 年：人民币 1,523,137,562 元)，其中重要的坏账准备转回金额列示如下：

|      | 转回原因  | 确定原坏账准备<br>计提比例的依据 | 转回金额       | 应收账款<br>收回方式 |
|------|-------|--------------------|------------|--------------|
| 公司 1 | 收回工程款 | 回收可能性              | 65,368,866 | 银行存款         |
| 公司 2 | 收回工程款 | 回收可能性              | 36,704,359 | 银行存款         |
| 公司 3 | 收回工程款 | 回收可能性              | 29,143,349 | 银行存款         |
| 公司 4 | 收回工程款 | 回收可能性              | 14,026,358 | 银行存款         |
| 公司 5 | 收回工程款 | 回收可能性              | 11,834,854 | 银行存款         |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的应收账款为人民币 2,084,800 元(2017 年：人民币 38,106,102 元)。已核销的应收账款并非关联交易产生。

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2018 年 6 月 30 日(未经审计)

|              | 金额                    | 坏账准备                 | 占应收账款<br>余额的比例(%) |
|--------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>11,562,348,631</u> | <u>1,142,122,630</u> | <u>13</u>         |

2017 年 12 月 31 日

|              | 金额                    | 坏账准备               | 占应收账款<br>余额的比例(%) |
|--------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>11,660,655,189</u> | <u>993,842,845</u> | <u>16</u>         |

应收票据及应收账款转移参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的应收票据及应收账款见附注五、68。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**5. 预付款项**

预付款项的账龄分析如下：

|         | 2018 年 6 月 30 日(未经审计) |            | 2017 年 12 月 31 日      |            |
|---------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|         | 金额                    | 比例(%)      | 金额                    | 比例(%)      |
| 1 年以内   | 15,113,567,913        | 92         | 11,439,946,175        | 87         |
| 1 到 2 年 | 383,891,455           | 2          | 1,181,116,137         | 9          |
| 2 到 3 年 | 713,774,216           | 4          | 364,943,244           | 3          |
| 3 年以上   | <u>294,250,907</u>    | <u>2</u>   | <u>196,019,081</u>    | <u>1</u>   |
|         | <u>16,505,484,491</u> | <u>100</u> | <u>13,182,024,637</u> | <u>100</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 1,391,916,578 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,742,078,462 元)，主要为预付的项目分包工程款和材料款。

按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

2018 年 6 月 30 日(未经审计)

|              | 金额                 | 占预付账款<br>总额的比例(%) |
|--------------|--------------------|-------------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>826,904,079</u> | <u>5</u>          |

2017 年 12 月 31 日

|              | 金额                 | 占预付账款<br>总额的比例(%) |
|--------------|--------------------|-------------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>744,041,160</u> | <u>6</u>          |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**6. 其他应收款**

其他应收款按性质分类如下：

|        | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|--------|---------------------------|-----------------------|
| 应收利息   | 22,145,436                | 45,057,176            |
| 应收股利   | 724,537,819               | 114,733,837           |
| 代垫款    | 6,539,859,229             | 8,040,054,675         |
| 押金     | 1,726,514,859             | 1,745,105,863         |
| 借款     | 5,339,657,312             | 4,623,706,049         |
| 履约保证金  | 6,038,788,311             | 6,125,061,006         |
| 投标保证金  | 2,713,422,927             | 3,275,334,803         |
| 其他保证金  | 6,627,246,460             | 8,078,930,842         |
| 备用金    | 1,353,460,414             | 782,544,160           |
| 其他     | <u>9,251,970,439</u>      | <u>8,592,919,627</u>  |
|        | 40,337,603,206            | 41,423,448,038        |
| 减：坏账准备 | <u>1,799,369,000</u>      | <u>1,270,693,943</u>  |
|        | <u>38,538,234,206</u>     | <u>40,152,754,095</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|           | 上年年末余额               | 会计政策变更<br>(附注三、32) | 本期期初余额               | 本期计提               | 其他增加              | 本期转回                | 本期核销               | 其他减少             | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| 存续期预期信用损失 | <u>1,270,693,943</u> | <u>387,994,762</u> | <u>1,658,688,705</u> | <u>206,423,891</u> | <u>14,584,149</u> | <u>(78,291,804)</u> | <u>(1,844,468)</u> | <u>(191,473)</u> | <u>1,799,369,000</u> |

2017 年

|      | 年初余额               | 本年计提               | 其他增加             | 本年转回                | 本年核销                | 其他减少               | 处置子公司                | 年末余额                 |
|------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 坏账准备 | <u>617,532,680</u> | <u>999,576,255</u> | <u>4,118,372</u> | <u>(37,858,595)</u> | <u>(76,791,053)</u> | <u>(8,372,013)</u> | <u>(227,511,703)</u> | <u>1,270,693,943</u> |

本期影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动见本附注中单项评估预期信用损失计提坏账准备及按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备明细表。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

|                         | 2018年6月30日(未经审计)      |            |                        |             |
|-------------------------|-----------------------|------------|------------------------|-------------|
|                         | 账面余额                  |            | 坏账准备                   |             |
|                         | 金额                    | 比例<br>(%)  | 金额                     | 计提比例<br>(%) |
| 单项评估预期信用损失计提坏账准备        | 1,064,932,032         | 3          | ( 900,555,858)         | 85          |
| 按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备 | <u>39,272,671,174</u> | <u>97</u>  | <u>( 898,813,142)</u>  | <u>2</u>    |
|                         | <u>40,337,603,206</u> | <u>100</u> | <u>(1,799,369,000)</u> |             |
|                         | 2017年12月31日           |            |                        |             |
|                         | 账面余额                  |            | 坏账准备                   |             |
|                         | 金额                    | 比例<br>(%)  | 金额                     | 计提比例<br>(%) |
| 应收利息及应收股利               | 159,791,013           | -          | -                      | -           |
| 保证金(不含质量保证金)组合          | 17,479,326,651        | 42         | -                      | -           |
| 员工个人借款、备用金组合            | 782,544,160           | 2          | -                      | -           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备         | 509,942,222           | 1          | ( 509,942,222)         | 100         |
| 按账龄组合计提坏账准备             | 21,821,758,791        | 53         | ( 432,511,943)         | 2           |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备       | <u>670,085,201</u>    | <u>2</u>   | <u>( 328,239,778)</u>  | <u>49</u>   |
|                         | <u>41,423,448,038</u> | <u>100</u> | <u>(1,270,693,943)</u> |             |

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

|      | 账面余额        | 坏账准备        | 计提比例 | 理由 |
|------|-------------|-------------|------|----|
| 公司 1 | 509,942,222 | 509,942,222 | 100% | 注  |

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

|      | 账面余额        | 坏账准备        | 计提比例 | 理由 |
|------|-------------|-------------|------|----|
| 公司 1 | 274,000,000 | 164,400,000 | 60%  | 注  |

注：本集团应收该等公司款项，因预计上述款项无法收回或无法全额收回而计提坏账准备。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**6. 其他应收款(续)**

按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备分为按账龄分析法和逾期天数法计提坏账准备两种情形，具体如下：

于 2018 年 6 月 30 日，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|          | 2018 年 6 月 30 日(未经审计) |                |                      |
|----------|-----------------------|----------------|----------------------|
|          | 估计发生违约<br>的账面余额       | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失      |
| 1 年以内    | 15,385,604,675        | 0.70           | (107,221,391)        |
| 1 年至 2 年 | 445,533,153           | 10.77          | ( 47,962,957)        |
| 2 年至 3 年 | 103,041,913           | 21.11          | ( 21,750,501)        |
| 3 年至 4 年 | 107,046,870           | 39.17          | ( 41,933,573)        |
| 4 年至 5 年 | 243,386,569           | 77.89          | (189,566,357)        |
| 5 年以上    | <u>251,689,986</u>    | 95.14          | <u>(239,466,203)</u> |
|          | <u>16,536,303,166</u> |                | <u>(647,900,982)</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，本集团采用逾期天数法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|             | 2018 年 6 月 30 日(未经审计) |                |                      |
|-------------|-----------------------|----------------|----------------------|
|             | 估计发生违约<br>的账面余额       | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失      |
| 未逾期         | 21,917,350,081        | 0.47           | (102,981,422)        |
| 逾期 1 年以内    | 512,687,077           | 4.14           | ( 21,224,150)        |
| 逾期 1 年至 2 年 | 152,943,737           | 20.23          | ( 30,942,087)        |
| 逾期 2 年至 3 年 | 32,063,996            | 40.48          | ( 12,981,029)        |
| 逾期 3 年至 4 年 | 53,656,493            | 47.72          | ( 25,606,123)        |
| 逾期 4 年至 5 年 | 13,820,342            | 74.58          | ( 10,306,915)        |
| 逾期 5 年以上    | <u>53,846,282</u>     | 87.04          | <u>( 46,870,434)</u> |
|             | <u>22,736,368,008</u> |                | <u>(250,912,160)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

|           | 2017 年 12 月 31 日      |            |                      |             |
|-----------|-----------------------|------------|----------------------|-------------|
|           | 账面余额                  |            | 坏账准备                 |             |
|           | 金额                    | 比例<br>(%)  | 金额                   | 计提比例<br>(%) |
| 6 个月以内    | 18,135,120,325        | 83         | -                    | -           |
| 6 个月至 1 年 | 1,997,333,794         | 9          | ( 19,871,658)        | 1           |
| 1 年至 2 年  | 1,266,541,274         | 6          | (184,446,406)        | 15          |
| 2 年至 3 年  | 184,423,139           | 1          | ( 55,326,942)        | 30          |
| 3 年至 4 年  | 115,145,569           | 1          | ( 57,572,784)        | 50          |
| 4 年至 5 年  | 32,116,005            | -          | ( 24,215,468)        | 75          |
| 5 年以上     | <u>91,078,685</u>     | <u>-</u>   | <u>( 91,078,685)</u> | 100         |
|           | <u>21,821,758,791</u> | <u>100</u> | <u>(432,511,943)</u> |             |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团计提坏账准备人民币 206,423,891 元(2017 年: 人民币 999,576,255 元), 转回坏账准备人民币 78,291,804 元(2017 年: 人民币 37,858,595 元), 其中主要的坏账准备转回金额列示如下:

|      | 转回原因 | 确定原坏账准备<br>计提比例的依据 | 转回金额      | 其他应收款<br>收回方式 |
|------|------|--------------------|-----------|---------------|
| 公司 1 | 款项收回 | 回收可能性              | 8,151,000 | 银行存款          |
| 公司 2 | 款项收回 | 回收可能性              | 5,104,442 | 银行存款          |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团核销的其他应收款为人民币 1,844,468 元(2017 年: 人民币 76,791,053 元), 已核销的其他应收款并非关联交易产生。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下:

2018 年 6 月 30 日(未经审计)

|               | 金额                   | 坏账准备              | 占其他应收款<br>余额的比例(%) |
|---------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| 余额前五名的其他应收款总额 | <u>3,236,183,572</u> | <u>23,866,696</u> | <u>8</u>           |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**6. 其他应收款(续)**

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下(续):

2017年12月31日

|               | 金额                   | 坏账准备     | 占其他应收款<br>余额的比例(%) |
|---------------|----------------------|----------|--------------------|
| 余额前五名的其他应收款总额 | <u>4,320,784,642</u> | <u>-</u> | <u>11</u>          |

**7. 存货**

| 2018年6月30日(未经审计) |                       |                      |                       |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                  | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  |
| 原材料              | 12,197,325,972        | ( 79,141,466)        | 12,118,184,506        |
| 在产品              | 923,412,697           | ( 46,674)            | 923,366,023           |
| 库存商品             | 1,444,845,696         | ( 20,569,285)        | 1,424,276,411         |
| 周转材料             | 3,902,729,990         | ( 591,938)           | 3,902,138,052         |
| 开发成本 (1)         | 25,718,406,876        | -                    | 25,718,406,876        |
| 开发产品 (2)         | 2,879,071,490         | ( 52,029,904)        | 2,827,041,586         |
| 其他               | <u>288,315,829</u>    | <u>( 1,600,000)</u>  | <u>286,715,829</u>    |
|                  | <u>47,354,108,550</u> | <u>(153,979,267)</u> | <u>47,200,129,283</u> |

  

| 2017年12月31日   |                        |                      |                        |
|---------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|               | 账面余额                   | 跌价准备                 | 账面价值                   |
| 原材料           | 8,873,477,820          | ( 78,738,790)        | 8,794,739,030          |
| 在产品           | 1,003,991,433          | -                    | 1,003,991,433          |
| 库存商品          | 585,064,757            | ( 20,569,285)        | 564,495,472            |
| 周转材料          | 3,725,848,841          | ( 591,938)           | 3,725,256,903          |
| 开发成本 (1)      | 22,957,111,229         | -                    | 22,957,111,229         |
| 开发产品 (2)      | 3,027,167,316          | ( 52,587,945)        | 2,974,579,371          |
| 已完工未结算(注) (3) | 90,405,111,962         | (827,826,496)        | 89,577,285,466         |
| 其他            | <u>517,408,937</u>     | <u>( 1,600,000)</u>  | <u>515,808,937</u>     |
|               | <u>131,095,182,295</u> | <u>(981,914,454)</u> | <u>130,113,267,841</u> |

注：已完工未结算于2018年1月1日起转入合同资产核算。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(1) 开发成本分析如下:

|                 | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 2017 年                |
|-----------------|----------------------------------------|-----------------------|
| 期/年初余额          | 22,957,111,229                         | 21,645,204,373        |
| 本期/年增加          | 4,818,202,060                          | 7,048,447,327         |
| 收购子公司           | -                                      | 699,288,774           |
| 转出至开发产品         | ( 2,056,906,413)                       | ( 3,437,922,876)      |
| 转出至在建工程(附注五、18) | -                                      | ( 1,616,632,823)      |
| 处置子公司           | -                                      | ( 1,381,273,546)      |
| 期/年末余额          | <u>25,718,406,876</u>                  | <u>22,957,111,229</u> |

(2) 开发产品分析如下:

|                   | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 2017 年               |
|-------------------|----------------------------------------|----------------------|
| 期/年初余额            | 3,027,167,316                          | 3,916,466,905        |
| 从开发成本转入           | 2,056,906,413                          | 3,437,922,876        |
| 非同一控制下企业合并        | 1,779,350,000                          | -                    |
| 销售                | ( 2,731,179,826)                       | ( 4,002,233,563)     |
| 转出至投资性房地产(附注五、16) | ( 1,253,172,413)                       | ( 267,051,924)       |
| 转出至固定资产(附注五、17)   | -                                      | ( 22,928,769)        |
| 转出至在建工程(附注五、18)   | -                                      | ( 35,008,209)        |
|                   | 2,879,071,490                          | 3,027,167,316        |
| 减: 跌价准备           | <u>52,029,904</u>                      | <u>52,587,945</u>    |
| 期/年末余额            | <u>2,827,041,586</u>                   | <u>2,974,579,371</u> |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(3) 存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

|         | 2017 年 12 月 31 日         |
|---------|--------------------------|
| 累计已发生成本 | 664,985,238,852          |
| 累计已确认毛利 | 93,022,722,389           |
| 预计损失    | ( 827,826,496)           |
| 已办理结算金额 | <u>(667,602,849,279)</u> |
| 已完工未结算  | <u>89,577,285,466</u>    |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)

|      | 期初余额               | 本期增加          |                  | 本期减少             |                  | 期末余额               |
|------|--------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
|      |                    | 计提            | 其他               | 转回               | 其他               |                    |
| 原材料  | 78,738,790         | -             | 1,351,567        | (930,541)        | ( 18,350)        | 79,141,466         |
| 在产品  | -                  | 33,394        | 13,280           | -                | -                | 46,674             |
| 库存商品 | 20,569,285         | -             | -                | -                | -                | 20,569,285         |
| 周转材料 | 591,938            | -             | -                | -                | -                | 591,938            |
| 开发产品 | 52,587,945         | -             | -                | -                | (558,041)        | 52,029,904         |
| 其他   | <u>1,600,000</u>   | <u>-</u>      | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>1,600,000</u>   |
|      | <u>154,087,958</u> | <u>33,394</u> | <u>1,364,847</u> | <u>(930,541)</u> | <u>(576,391)</u> | <u>153,979,267</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下(续):

2017年

|        | 年初余额                 | 本年增加                 |                | 本年减少                 |                        |                        |                     | 年末余额               |
|--------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
|        |                      | 计提                   | 其他             | 转回                   | 转销                     | 处置子公司                  | 其他                  |                    |
| 原材料    | 257,054,570          | 33,592,884           | -              | ( 1,874,799)         | ( 128,928,979)         | ( 78,519,214)          | ( 2,585,672)        | 78,738,790         |
| 在产品    | 1,124,585,146        | 414,096,391          | -              | ( 7,400,259)         | ( 14,387,409)          | (1,516,893,869)        | -                   | -                  |
| 库存商品   | 29,380,025           | 11,871,120           | -              | -                    | -                      | ( 11,153,985)          | ( 9,527,875)        | 20,569,285         |
| 周转材料   | 22,190,049           | -                    | -              | -                    | ( 21,598,111)          | -                      | -                   | 591,938            |
| 开发成本   | -                    | 102,285,445          | -              | -                    | -                      | ( 102,285,445)         | -                   | -                  |
| 开发产品   | 27,084,896           | 27,040,688           | -              | -                    | ( 1,537,639)           | -                      | -                   | 52,587,945         |
| 已完工未结算 | 1,054,101,908        | 1,388,869,171        | 231,459        | (205,131,624)        | (1,098,478,044)        | ( 289,727,674)         | (22,038,700)        | 827,826,496        |
| 其他     | <u>1,600,000</u>     | <u>-</u>             | <u>-</u>       | <u>-</u>             | <u>-</u>               | <u>-</u>               | <u>-</u>            | <u>1,600,000</u>   |
|        | <u>2,515,996,594</u> | <u>1,977,755,699</u> | <u>231,459</u> | <u>(214,406,682)</u> | <u>(1,264,930,182)</u> | <u>(1,998,580,187)</u> | <u>(34,152,247)</u> | <u>981,914,454</u> |

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认，存货跌价准备在存货实现销售或依据完工百分比法确认建造合同收入时转销。

截至2018年6月30日止六个月期间，本集团购置存货的资金来源包含银行借款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率3%-5.64%(2017年：2.72%-6.55%)。

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、68。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产

|        | 2018年6月30日(未经审计)       |                        |                        |
|--------|------------------------|------------------------|------------------------|
|        | 账面余额                   | 减值准备                   | 账面价值                   |
| 已完工未结算 | <u>113,684,892,956</u> | <u>(1,504,054,200)</u> | <u>112,180,838,756</u> |

合同资产期末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

|          | 2018年6月30日<br>(未经审计)     |
|----------|--------------------------|
| 累计已发生成本  | 772,956,002,533          |
| 累计已确认毛利  | 112,517,743,929          |
| 预计损失     | ( 731,360,744)           |
| 已办理结算金额  | <u>(771,788,853,506)</u> |
|          | 112,953,532,212          |
| 减：预期信用损失 | <u>772,693,456</u>       |
| 已完工未结算   | <u>112,180,838,756</u>   |

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产(续)

合同资产减值准备变动如下:

截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计):

|            | 上年年末余额             | 会计政策变更<br>(附注三、32) | 本期期初余额               | 本期计提               | 本期转回                 | 本期转销/核销              | 其他                  | 期末余额                 |
|------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 合同预计损失     | 827,826,496        | -                  | 827,826,496          | 414,489,786        | ( 88,061,842)        | (403,248,751)        | (19,644,945)        | 731,360,744          |
| 合同资产预期信用损失 | <u>-</u>           | <u>628,516,610</u> | <u>628,516,610</u>   | <u>471,336,545</u> | <u>(327,159,699)</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>            | <u>772,693,456</u>   |
|            | <u>827,826,496</u> | <u>628,516,610</u> | <u>1,456,343,106</u> | <u>885,826,331</u> | <u>(415,221,541)</u> | <u>(403,248,751)</u> | <u>(19,644,945)</u> | <u>1,504,054,200</u> |

于 2018 年 6 月 30 日, 本集团计提减值准备的合同资产情况如下:

|        | 2018 年 6 月 30 日(未经审计) |                |                 |
|--------|-----------------------|----------------|-----------------|
|        | 估计发生违约<br>的账面余额       | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 已完工未结算 | 112,953,532,212       | 0.68           | 772,693,456     |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**9. 其他流动资产**

|             | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日     |
|-------------|---------------------------|----------------------|
| 预缴税金及待抵扣增值税 | 11,138,808,723            | 7,935,848,043        |
| 其他          | <u>168,077,696</u>        | <u>161,550,440</u>   |
|             | <u>11,306,886,419</u>     | <u>8,097,398,483</u> |

**10. 可供出售金融资产**

|          | 2017 年 12 月 31 日      |                      |                       |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|          | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  |
| 可供出售权益工具 |                       |                      |                       |
| 按公允价值计量  | 23,354,174,841        | (150,000,000)        | 23,204,174,841        |
| 按成本计量    | 2,690,317,111         | ( 41,887,114)        | 2,648,429,997         |
| 其他金融资产   |                       |                      |                       |
| 按公允价值计量  | <u>55,506,500</u>     | <u>-</u>             | <u>55,506,500</u>     |
|          | <u>26,099,998,452</u> | <u>(191,887,114)</u> | <u>25,908,111,338</u> |

以公允价值计量的可供出售金融资产：

|             | 2017 年 12 月 31 日      |            |                       |
|-------------|-----------------------|------------|-----------------------|
|             | 可供出售<br>权益工具          | 其他<br>金融资产 | 合计                    |
| 成本          | 4,222,341,464         | 55,506,500 | 4,277,847,964         |
| 累计计入其他综合收益的 |                       |            |                       |
| 公允价值变动      | 19,131,833,377        | -          | 19,131,833,377        |
| 公允价值        | 23,204,174,841        | 55,506,500 | 23,259,681,341        |
| 已计提减值       | <u>( 150,000,000)</u> | <u>-</u>   | <u>( 150,000,000)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2017 年

|                                       | 账面余额                 |                      |                      |                     | 持股比例<br>(%) | 本年现金红利            |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------------|
|                                       | 年初                   | 本年增加                 | 本年减少                 | 处置子公司               |             |                   |
| 鲁南高速铁路有限公司                            | -                    | 556,208,526          | -                    | -                   | 1.00        | -                 |
| 中铝铁矿控股有限公司                            | 319,187,151          | -                    | ( 18,554,054)        | -                   | 2.50        | -                 |
| 大连太平湾投资控股有限公司                         | 300,000,000          | -                    | -                    | -                   | 7.69        | -                 |
| 黄河财产保险股份有限公司                          | -                    | 200,000,000          | -                    | -                   | 8.00        | -                 |
| 中国-东盟投资合作基金                           | 194,633,740          | 2,266,410            | ( 65,853,408)        | -                   | 5.56        | 2,276,656         |
| 湖北石首长江公路大桥有限公司                        | 86,000,000           | -                    | -                    | -                   | 10.00       | -                 |
| 青岛市西海岸轨道交通有限公司                        | 580,000,000          | -                    | (580,000,000)        | -                   | -           | -                 |
| New Grafton Correctional Centre Trust | -                    | 81,645,203           | -                    | -                   | 10.00       | -                 |
| 湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司                        | 47,000,000           | 27,000,000           | -                    | -                   | 20.00       | -                 |
| 其他                                    | <u>865,071,190</u>   | <u>303,092,451</u>   | <u>(153,785,938)</u> | <u>(53,594,160)</u> |             | <u>15,299,685</u> |
|                                       | <u>2,391,892,081</u> | <u>1,170,212,590</u> | <u>(818,193,400)</u> | <u>(53,594,160)</u> |             | <u>17,576,341</u> |
| 可供出售金融资产减值准备                          | <u>92,308,714</u>    | <u>12,578,400</u>    | <u>( 33,000,000)</u> | <u>(30,000,000)</u> |             | <u>41,887,114</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**11. 债权投资**

|                 | 2018年6月30日(未经审计)   |          |                    |
|-----------------|--------------------|----------|--------------------|
|                 | 账面余额               | 减值准备     | 账面价值               |
| 国债投资            | 230,009,164        | -        | 230,009,164        |
| 减：一年内到期的债权投资(注) | <u>74,895,928</u>  | <u>-</u> | <u>74,895,928</u>  |
|                 | <u>155,113,236</u> | <u>-</u> | <u>155,113,236</u> |

注：国债投资票面利率为 5%，其中 1 年内到期部分人民币 74,895,928 元已经分类至其他流动资产。

**12. 长期应收款**

|               | 2018年6月30日<br>(未经审计)   | 2017年12月31日            |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 应收工程保证金       | 62,572,218,529         | 61,582,149,350         |
| PPP 项目应收款     | 42,420,568,840         | 38,322,863,484         |
| 土地一级开发        | 16,504,585,021         | 14,688,291,917         |
| 应收工程款         | 36,971,343,702         | 28,210,454,292         |
| 应收履约保证金       | 3,109,833,146          | 3,273,341,109          |
| 其他            | <u>16,933,288,546</u>  | <u>11,939,591,469</u>  |
|               | 178,511,837,784        | 158,016,691,621        |
| 减：长期应收款坏账准备   | 1,282,131,076          | 219,161,903            |
| 减：一年内到期的长期应收款 | <u>57,553,885,698</u>  | <u>48,196,662,643</u>  |
|               | <u>119,675,821,010</u> | <u>109,600,867,075</u> |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**12. 长期应收款(续)**

长期应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|           | 上年年末余额             | 会计政策变更<br>(附注三、32) | 本期期初余额               | 本期计提               | 其他增加              | 本期转回                 | 本期核销               | 其他减少               | 期末余额                 |
|-----------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 存续期预期信用损失 | <u>219,161,903</u> | <u>963,633,224</u> | <u>1,182,795,127</u> | <u>163,332,586</u> | <u>42,281,058</u> | <u>(100,968,058)</u> | <u>(1,035,229)</u> | <u>(4,274,408)</u> | <u>1,282,131,076</u> |

2017 年

|      | 期初余额              | 本期计提               | 其他增加           | 本期转回                | 转销/核销           | 其他减少             | 期末余额               |
|------|-------------------|--------------------|----------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 坏账准备 | <u>87,451,527</u> | <u>151,546,604</u> | <u>827,287</u> | <u>(20,614,521)</u> | <u>( 9,000)</u> | <u>( 39,994)</u> | <u>219,161,903</u> |

长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为 4.75%-4.90%(2017 年：4.35%-4.90%)。

长期应收款转移，参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的长期应收款参见附注五、68。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

|                 | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|-----------------|---------------------------|-----------------------|
| 合营企业(1)         | 12,835,973,704            | 11,174,848,473        |
| 联营企业(2)         | 20,822,498,712            | 19,414,045,052        |
| 股权分置流通权         | <u>-</u>                  | <u>347,874,879</u>    |
|                 | 33,658,472,416            | 30,936,768,404        |
| 减：长期股权投资减值准备(3) | <u>47,450,531</u>         | <u>47,450,531</u>     |
|                 | <u>33,611,021,885</u>     | <u>30,889,317,873</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

| 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计) |               |               |               |               |                           |               |    |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|----|---------------|
|                                | 投资成本          | 期初余额          | 本期变动          |               |                           |               |    | 期末余额          |
|                                |               |               | 增加/(减少)<br>投资 | 权益法下<br>投资损益  | 子公司转为合营企业<br>/(合营企业转为子公司) | 宣告<br>现金股利    | 其他 |               |
| 贵州中交剑榕高速公路有限公司(注 1)            | 1,667,500,000 | 1,122,180,000 | 545,320,000   | -             | -                         | -             | -  | 1,667,500,000 |
| 贵州中交荔榕高速公路有限公司                 | 1,571,940,000 | 1,571,940,000 | -             | -             | -                         | -             | -  | 1,571,940,000 |
| 成都锦江绿道建设投资集团有限公司               | 975,000,000   | 975,500,699   | -             | 933,104       | -                         | -             | -  | 976,433,803   |
| 中交建冀交高速公路投资发展有限公司<br>(注 2)     | 922,016,898   | 612,244,898   | 309,772,000   | -             | -                         | -             | -  | 922,016,898   |
| 中交广东开春高速公路有限公司(注 3)            | 780,000,000   | -             | 780,000,000   | -             | -                         | -             | -  | 780,000,000   |
| 中交新疆交通投资发展有限公司                 | 726,200,000   | 726,200,000   | -             | -             | -                         | -             | -  | 726,200,000   |
| 贵州中交铜怀高速公路有限公司                 | 646,600,000   | 646,600,000   | -             | -             | -                         | -             | -  | 646,600,000   |
| 贵州中交沿印松高速公路发展有限公司              | 387,176,501   | 388,075,365   | -             | 18,392,968    | -                         | -             | -  | 406,468,333   |
| 贵州中交玉石高速公路发展有限公司               | 322,764,710   | 322,764,710   | -             | 19,562,860    | -                         | -             | -  | 342,327,570   |
| 广州南沙明珠湾区开发有限公司                 | 245,000,000   | 464,798,924   | -             | 166,037,049   | -                         | (346,659,680) | -  | 284,176,293   |
| 河南官渡黄河大桥开发有限公司                 | 284,900,000   | 284,900,000   | -             | -             | -                         | -             | -  | 284,900,000   |
| 重庆忠都高速公路有限公司                   | 333,248,000   | 284,746,600   | -             | ( 25,379,093) | -                         | -             | -  | 259,367,507   |
| 中交成都轨道交通投资建设有限公司               | 210,000,000   | 210,000,000   | -             | -             | -                         | -             | -  | 210,000,000   |
| 沧州渤海新区天航建工港口建设管理<br>有限公司       | 203,464,300   | 203,464,300   | -             | -             | -                         | -             | -  | 203,464,300   |
| 安徽望潜高速公路有限公司                   | 233,200,000   | 196,045,641   | -             | ( 6,533,053)  | -                         | -             | -  | 189,512,588   |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

| 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续) |             |                       |                      |                      |                           |                      |                |                       |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
|                                   | 投资成本        | 期初余额                  | 本期变动                 |                      |                           |                      |                | 期末余额                  |
|                                   |             |                       | 增加/(减少)<br>投资        | 权益法下<br>投资损益         | 子公司转为合营企业<br>/(合营企业转为子公司) | 宣告<br>现金股利           | 其他             |                       |
| 安徽省合枞高速公路有限责任公司                   | 181,000,000 | 181,000,000           | -                    | -                    | -                         | -                    | -              | 181,000,000           |
| 首都高速公路发展有限公司                      | 50,000,000  | 168,334,458           | -                    | ( 2,479,459)         | -                         | -                    | -              | 165,854,999           |
| 中交(茂名)水东湾投资建设有限公司                 | 137,100,578 | 138,225,636           | -                    | 289,044              | -                         | -                    | -              | 138,514,680           |
| 天津北方港航石化码头有限公司                    | 113,574,861 | 133,014,392           | -                    | 3,834,621            | -                         | -                    | -              | 136,849,013           |
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司                  | 672,701,010 | 266,271,978           | -                    | (156,849,769)        | -                         | -                    | -              | 109,422,209           |
| 中交石家庄房地产开发有限公司                    | 233,141,400 | 183,002,708           | -                    | ( 4,097,272)         | (178,905,436)             | -                    | -              | -                     |
| 其他                                |             | <u>2,095,538,164</u>  | <u>660,992,850</u>   | <u>( 41,192,125)</u> | <u>( 80,554,894)</u>      | <u>( 1,497,000)</u>  | <u>138,516</u> | <u>2,633,425,511</u>  |
|                                   |             | <u>11,174,848,473</u> | <u>2,296,084,850</u> | <u>( 27,481,125)</u> | <u>(259,460,330)</u>      | <u>(348,156,680)</u> | <u>138,516</u> | <u>12,835,973,704</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

|                        | 2017 年        |             |               |                |                           |            |    |               |
|------------------------|---------------|-------------|---------------|----------------|---------------------------|------------|----|---------------|
|                        | 投资成本          | 年初余额        | 本年变动          |                |                           |            |    | 年末余额          |
|                        |               |             | 增加/(减少)<br>投资 | 权益法下<br>投资损益   | 子公司转为合营企业<br>/(合营企业转为子公司) | 宣告<br>现金股利 | 其他 |               |
| 贵州中交荔榕高速公路有限公司         | 1,571,940,000 | 904,000,000 | 667,940,000   | -              | -                         | -          | -  | 1,571,940,000 |
| 贵州中交剑榕高速公路有限公司(注 1)    | 1,122,180,000 | -           | 1,122,180,000 | -              | -                         | -          | -  | 1,122,180,000 |
| 成都锦江绿道建设投资集团有限公司       | 975,000,000   | -           | 975,000,000   | 500,699        | -                         | -          | -  | 975,500,699   |
| 中交新疆交通投资发展有限公司         | 726,200,000   | -           | 726,200,000   | -              | -                         | -          | -  | 726,200,000   |
| 贵州中交铜怀高速公路有限公司         | 646,600,000   | 646,600,000 | -             | -              | -                         | -          | -  | 646,600,000   |
| 中交建冀交高速公路投资发展有限公司(注 2) | 612,244,898   | 332,400,000 | 279,844,898   | -              | -                         | -          | -  | 612,244,898   |
| 广州南沙明珠湾区开发有限公司         | 245,000,000   | 364,362,410 | 98,000,000    | 2,436,514      | -                         | -          | -  | 464,798,924   |
| 贵州中交沿印松高速公路发展有限公司      | 387,176,501   | -           | 387,176,501   | 898,864        | -                         | -          | -  | 388,075,365   |
| 贵州中交玉石高速公路发展有限公司       | 322,764,710   | -           | 322,764,710   | -              | -                         | -          | -  | 322,764,710   |
| 河南官渡黄河大桥开发有限公司         | 284,900,000   | 284,900,000 | -             | -              | -                         | -          | -  | 284,900,000   |
| 重庆忠都高速公路有限公司           | 333,248,000   | 312,300,000 | 20,948,000    | ( 48,501,400)  | -                         | -          | -  | 284,746,600   |
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司       | 672,701,010   | 492,163,471 | -             | ( 225,891,493) | -                         | -          | -  | 266,271,978   |
| 中交成都轨道交通投资建设有限公司       | 210,000,000   | -           | 210,000,000   | -              | -                         | -          | -  | 210,000,000   |
| 沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司   | 203,464,300   | -           | 203,464,300   | -              | -                         | -          | -  | 203,464,300   |
| 安徽望潜高速公路有限公司           | 233,200,000   | 203,948,312 | -             | ( 7,902,671)   | -                         | -          | -  | 196,045,641   |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

|                    | 2017 年(续)   |                      |                      |                      |                           |                     |                       |
|--------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|
|                    | 投资成本        | 年初余额                 | 本年变动                 |                      |                           |                     | 年末余额                  |
|                    |             |                      | 增加/(减少)<br>投资        | 权益法下<br>投资损益         | 子公司转为合营企业<br>/(合营企业转为子公司) | 宣告<br>现金股利          | 其他                    |
| 中交石家庄房地产开发有限公司     | 233,141,400 | 207,194,011          | -                    | ( 13,448,092)        | -                         | -                   | (10,743,211)          |
| 安徽省合枞高速公路有限责任公司    | 181,000,000 | -                    | 181,000,000          | -                    | -                         | -                   | -                     |
| 首都高速公路发展有限公司       | 50,000,000  | 158,166,763          | -                    | 12,167,695           | -                         | ( 2,000,000)        | -                     |
| 中交(茂名)水东湾投资建设有限公司  | 137,100,578 | 85,063,252           | 52,589,990           | 572,394              | -                         | -                   | -                     |
| 天津北方港航石化码头有限公司     | 113,574,861 | 125,580,480          | -                    | 7,433,912            | -                         | -                   | -                     |
| 佛山广明高速公路有限公司       | 102,334,899 | 102,334,899          | -                    | 11,700,205           | -                         | -                   | -                     |
| 西昌市交建恒新投资建设有限公司    | 112,800,000 | 2,925,012            | 109,800,000          | 74,988               | -                         | -                   | -                     |
| 路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司 | 133,893,876 | 133,893,876          | -                    | ( 22,789,771)        | -                         | -                   | -                     |
| 乌鲁木齐中交轨道交通有限公司     | 102,000,000 | -                    | 102,000,000          | -                    | -                         | -                   | -                     |
| 其他                 |             | <u>1,922,938,682</u> | <u>( 54,037,615)</u> | <u>( 25,367,808)</u> | <u>(131,476,150)</u>      | <u>(40,001,101)</u> | <u>(16,457,053)</u>   |
|                    |             | <u>6,278,771,168</u> | <u>5,404,870,784</u> | <u>(308,115,964)</u> | <u>(131,476,150)</u>      | <u>(42,001,101)</u> | <u>(27,200,264)</u>   |
|                    |             |                      |                      |                      | <u>(131,476,150)</u>      | <u>(42,001,101)</u> | <u>(27,200,264)</u>   |
|                    |             |                      |                      |                      |                           |                     | <u>11,174,848,473</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**13. 长期股权投资(续)**

**(1) 合营企业(续)**

注 1: 本公司之子公司中交第一公路工程局有限公司持有贵州中交剑榕高速公路有限公司 59.9%的股权。根据该公司章程, 本集团与本集团外股东共同控制贵州中交剑榕高速公路有限公司, 因此将其作为合营企业按权益法核算。本期, 各方股东按照投资协议约定, 根据项目进度追加投资。

注 2: 本公司之子公司中交投资有限公司及中交路桥建设有限公司合计持有中交建冀交高速公路投资发展有限公司 30%的股权。根据该公司章程, 本集团与本集团外股东共同控制中交建冀交高速公路投资发展有限公司, 因此将其作为合营企业按权益法核算。本期, 各方股东按照投资协议约定, 根据项目进度追加投资。

注 3: 本公司之子公司中交第四航务工程局有限公司及中交路桥建设有限公司合计持有中交广东开春高速公路有限公司 40%的股权。根据该公司章程, 本集团与本集团外股东共同控制中交广东开春高速公路有限公司, 因此将其作为合营企业按权益法核算。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

|                         | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |               |             |               |                        |              |             |               |
|-------------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|--------------|-------------|---------------|
|                         | 投资成本                     | 期初余额          | 增加投资        | 本期变动          |                        | 宣告<br>现金股利   | 其他(注 1)     | 期末余额          |
|                         |                          |               |             | 权益法下<br>投资损益  | 子公司转为联营企业<br>联营企业转为子公司 |              |             |               |
| 上海振华重工(集团)股份有限公司        | 4,349,005,388            | 4,349,005,388 | -           | 26,328,088    | -                      | (35,647,585) | (4,705,165) | 4,334,980,726 |
| 太中银铁路有限责任公司             | 2,000,000,000            | 2,149,403,182 | -           | ( 43,763,559) | -                      | -            | -           | 2,105,639,623 |
| 重庆万利万达高速公路有限公司          | 1,373,008,000            | 1,239,194,639 | -           | (115,595,867) | -                      | -            | -           | 1,123,598,772 |
| 天津临港产业投资控股有限公司          | 900,000,000              | 900,000,000   | -           | -             | -                      | -            | -           | 900,000,000   |
| 中交佛山投资发展有限公司            | 728,000,000              | 728,000,000   | -           | -             | -                      | -            | -           | 728,000,000   |
| 中房(苏州)地产有限公司            | 285,000,000              | 481,592,469   | -           | 165,204,651   | -                      | -            | -           | 646,797,120   |
| 中交天和机械设备制造有限公司          | 602,721,227              | 602,721,227   | -           | 18,532,962    | -                      | -            | 144,170     | 621,398,359   |
| 天津港航工程有限公司              | 128,392,583              | 529,806,421   | -           | 12,274,332    | -                      | -            | -           | 542,080,753   |
| 江西省江投路桥投资有限公司           | 350,000,000              | 405,689,657   | -           | -             | -                      | -            | -           | 405,689,657   |
| 神华上航疏浚有限责任公司            | 300,000,000              | 359,651,949   | -           | 7,912,026     | -                      | -            | 530,870     | 368,094,845   |
| 中交地产宜兴有限公司              | 360,000,000              | 358,134,827   | -           | ( 1,209,988)  | -                      | -            | -           | 356,924,839   |
| Cross Yarra Partnership | 337,997,677              | -             | 337,997,677 | 1,565,610     | -                      | -            | (1,327,245) | 338,236,042   |
| 重庆铜永高速公路有限公司            | 409,700,000              | 346,159,961   | -           | ( 20,956,664) | -                      | -            | -           | 325,203,297   |
| 中交镇江投资建设管理发展有限公司        | 319,814,122              | 319,814,122   | -           | 110           | -                      | -            | -           | 319,814,232   |
| 振华物流集团有限公司              | 220,413,926              | 278,577,439   | -           | 12,132,585    | -                      | -            | -           | 290,710,024   |
| 哈密市中交一公局天坤建设有限公司        | 286,782,000              | 286,782,000   | -           | -             | -                      | -            | -           | 286,782,000   |
| 滨海县滨海港投资开发有限公司          | 280,000,000              | 259,772,687   | -           | ( 6,367,399)  | -                      | -            | -           | 253,405,288   |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

| 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续) |             |                       |                      |                   |                           |                      |                     |                       |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                   | 投资成本        | 期初余额                  | 本期变动                 |                   |                           |                      |                     | 期末余额                  |
|                                   |             |                       | 增加/(减少)<br>投资        | 权益法下<br>投资损益      | 子公司转为联营企业<br>/(联营企业转为子公司) | 宣告<br>现金股利           | 其他(注 1)             |                       |
| 重庆中房嘉汇房地产开发有限公司                   | 249,000,000 | 252,062,190           | -                    | ( 419,045)        | -                         | -                    | -                   | 251,643,145           |
| 中交(杭州)基础设施投资有限公司                  | 245,000,000 | -                     | 245,000,000          | -                 | -                         | -                    | -                   | 245,000,000           |
| 中交海外房地产有限公司                       | 313,938,786 | 262,093,182           | -                    | (17,316,368)      | -                         | -                    | (13,705,335)        | 231,071,479           |
| 其他                                |             | <u>5,305,583,712</u>  | <u>885,274,595</u>   | <u>47,452,881</u> | <u>( 44,218,571)</u>      | <u>( 42,480,143)</u> | <u>( 4,183,963)</u> | <u>6,147,428,511</u>  |
|                                   |             | <u>19,414,045,052</u> | <u>1,468,272,272</u> | <u>85,774,355</u> | <u>( 44,218,571)</u>      | <u>( 78,127,728)</u> | <u>(23,246,668)</u> | <u>20,822,498,712</u> |

注 1: 于本期, 本集团对联营企业的长期股权投资其他变动主要系联营企业其他综合收益减少所致。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

|                  | 2017 年        |               |                |               |                           |               |               |               |
|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 投资成本          | 年初余额          | 本年变动           |               |                           |               |               | 年末余额          |
|                  |               |               | 增加/(减少)<br>投资  | 权益法下<br>投资损益  | 子公司转为联营企业<br>/(联营企业转为子公司) | 宣告<br>现金股利    | 其他            |               |
| 上海振华重工(集团)股份有限公司 | 4,349,005,388 | -             | -              | -             | 4,349,005,388             | -             | -             | 4,349,005,388 |
| 太中银铁路有限责任公司      | 2,000,000,000 | 2,120,344,323 | -              | 79,936,897    | -                         | ( 60,794,360) | 9,916,322     | 2,149,403,182 |
| 重庆万利万达高速公路有限公司   | 1,373,008,000 | 1,330,282,920 | 42,725,080     | (133,813,361) | -                         | -             | -             | 1,239,194,639 |
| 天津临港产业投资控股有限公司   | 900,000,000   | 900,000,000   | -              | -             | -                         | -             | -             | 900,000,000   |
| 中交佛山投资发展有限公司     | 728,000,000   | 728,000,000   | -              | -             | -                         | -             | -             | 728,000,000   |
| 中交天和机械设备制造有限公司   | 602,721,227   | -             | -              | -             | 602,721,227               | -             | -             | 602,721,227   |
| 天津港航工程有限公司       | 128,392,583   | 484,703,572   | -              | 45,102,849    | -                         | -             | -             | 529,806,421   |
| 中房(苏州)地产有限公司     | 285,000,000   | 301,121,483   | -              | 192,170,986   | -                         | ( 11,700,000) | -             | 481,592,469   |
| 江西省江投路桥投资有限公司    | 350,000,000   | 402,815,481   | -              | 2,874,176     | -                         | -             | -             | 405,689,657   |
| 神华上航疏浚有限责任公司     | 300,000,000   | 339,259,066   | -              | 20,495,855    | -                         | -             | ( 102,972)    | 359,651,949   |
| 中交地产宜兴有限公司       | 360,000,000   | 530,588,364   | ( 178,099,707) | 5,646,170     | -                         | -             | -             | 358,134,827   |
| 重庆铜永高速公路有限公司     | 409,700,000   | 409,700,000   | -              | ( 63,540,039) | -                         | -             | -             | 346,159,961   |
| 振华物流集团有限公司       | 220,413,926   | 289,639,634   | -              | 15,071,225    | -                         | ( 25,000,000) | ( 1,133,420)  | 278,577,439   |
| 中交镇江投资建设管理发展有限公司 | 319,814,122   | -             | -              | -             | 319,814,122               | -             | -             | 319,814,122   |
| 哈密市中交一公局天坤建设有限公司 | 286,782,000   | -             | 286,782,000    | -             | -                         | -             | -             | 286,782,000   |
| 中交海外房地产有限公司      | 313,938,786   | 324,350,274   | -              | ( 41,598,398) | -                         | -             | ( 20,658,694) | 262,093,182   |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业(续)

|                 |             | 2017 年(续)             |                      |                    |                           |                      |                     |                       |
|-----------------|-------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
|                 |             | 本年变动                  |                      |                    |                           |                      |                     |                       |
|                 | 投资成本        | 年初余额                  | 增加/(减少)<br>投资        | 权益法下<br>投资损益       | 子公司转为联营企业<br>/(联营企业转为子公司) | 宣告<br>现金股利           | 其他                  | 年末余额                  |
| 滨海县滨海港投资开发有限公司  | 280,000,000 | 269,084,594           | -                    | ( 9,311,907)       | -                         | -                    | -                   | 259,772,687           |
| 重庆中房嘉汇房地产开发有限公司 | 249,000,000 | 243,616,454           | -                    | 8,445,736          | -                         | -                    | -                   | 252,062,190           |
| 其他              |             | <u>3,881,642,283</u>  | <u>1,529,892,972</u> | <u>177,830,265</u> | <u>( 140,825,854)</u>     | <u>(107,599,835)</u> | <u>(35,356,119)</u> | <u>5,305,583,712</u>  |
|                 |             | <u>12,555,148,448</u> | <u>1,681,300,345</u> | <u>299,310,454</u> | <u>5,130,714,883</u>      | <u>(205,094,195)</u> | <u>(47,334,883)</u> | <u>19,414,045,052</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**13. 长期股权投资(续)**

(3) 长期股权投资减值准备情况：

|              | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日  |
|--------------|---------------------------|-------------------|
| <u>合营企业</u>  |                           |                   |
| 首都高速公路发展有限公司 | 42,250,531                | 42,250,531        |
| <u>联营企业</u>  |                           |                   |
| 天津万利储存有限公司   | 4,200,000                 | 4,200,000         |
| 中洋资产管理有限责任公司 | <u>1,000,000</u>          | <u>1,000,000</u>  |
|              | <u>47,450,531</u>         | <u>47,450,531</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他权益工具投资

|                  | 2018年6月30日(未经审计)     |                           |                       | 截至2018年<br>6月30日止<br>六个月期间<br>股利收入 |
|------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|
|                  | 成本                   | 累计计入<br>其他综合收益的<br>公允价值变动 | 公允价值                  |                                    |
| 北京实业高速公路有限公司     | 203,211,434          | 85,069,906                | 288,281,340           | -                                  |
| 鲁南高速铁路有限公司       | 911,283,636          | ( 11,451,126)             | 899,832,510           | -                                  |
| 中国-东盟投资合作基金      | 130,517,475          | 21,670,795                | 152,188,270           | 701,224                            |
| 大连太平湾投资控股有限公司    | 300,000,000          | 13,222,051                | 313,222,051           | -                                  |
| 交通银行股份有限公司       | 74,352,160           | 99,375,972                | 173,728,132           | 7,912,235                          |
| 招商银行股份有限公司       | 1,971,731,097        | 13,147,867,228            | 15,119,598,325        | 464,103,588                        |
| 招商证券股份有限公司       | 196,927,261          | 2,695,307,682             | 2,892,234,943         | 72,452,230                         |
| 中国光大银行股份有限公司     | 79,309,142           | 193,868,555               | 273,177,697           | 5,403,843                          |
| 中节能环保装备股份有限公司    | 323,800,000          | ( 156,400,000)            | 167,400,000           | -                                  |
| 郑州宇通客车股份有限公司     | 79,185,808           | 705,401,026               | 784,586,834           | 20,442,596                         |
| 国银金融租赁股份有限公司     | 278,282,274          | ( 74,437,556)             | 203,844,718           | 11,711,099                         |
| 香港国际建设投资管理集团有限公司 | 583,190,712          | ( 310,709,223)            | 272,481,489           | 13,982,670                         |
| 其他               | <u>639,244,686</u>   | <u>48,538,491</u>         | <u>687,783,177</u>    | <u>40,705,241</u>                  |
|                  | <u>5,771,035,685</u> | <u>16,457,323,801</u>     | <u>22,228,359,486</u> | <u>637,414,726</u>                 |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**15. 其他非流动金融资产**

|                            | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 本期公允<br>价值变动      |
|----------------------------|----------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益<br>的金融资产 | <u>4,589,160,938</u> | <u>19,120,867</u> |

本公司若干子公司参与结构化主体安排，通过购买基金及信托份额，间接投资合营及联营项目公司，相关投资选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，详细信息参见附注七、3。

**16. 投资性房地产**

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                  | 房屋及建筑物                | 土地使用权                | 合计                    |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价               |                       |                      |                       |
| 期初余额             | 2,770,930,141         | 590,955,021          | 3,361,885,162         |
| 购置               | 1,029,584             | -                    | 1,029,584             |
| 从固定资产中转入(附注五、17) | 16,335,824            | -                    | 16,335,824            |
| 从存货中转入(附注五、7)    | 1,253,172,413         | -                    | 1,253,172,413         |
| 转出至无形资产(附注五、19)  | <u>-</u>              | <u>( 262,302)</u>    | <u>( 262,302)</u>     |
| 期末余额             | <u>4,041,467,962</u>  | <u>590,692,719</u>   | <u>4,632,160,681</u>  |
| 累计折旧和摊销          |                       |                      |                       |
| 期初余额             | ( 495,485,005)        | (238,132,500)        | ( 733,617,505)        |
| 计提               | ( 48,264,200)         | ( 8,752,215)         | ( 57,016,415)         |
| 从固定资产中转入(附注五、17) | ( 1,789,281)          | -                    | ( 1,789,281)          |
| 转出至无形资产(附注五、19)  | <u>-</u>              | <u>26,635</u>        | <u>26,635</u>         |
| 期末余额             | <u>( 545,538,486)</u> | <u>(246,858,080)</u> | <u>( 792,396,566)</u> |
| 账面价值             |                       |                      |                       |
| 期末               | <u>3,495,929,476</u>  | <u>343,834,639</u>   | <u>3,839,764,115</u>  |
| 期初               | <u>2,275,445,136</u>  | <u>352,822,521</u>   | <u>2,628,267,657</u>  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产(续)

2017 年

|                          | 房屋及建筑物                | 土地使用权                | 合计                    |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价                       |                       |                      |                       |
| 年初余额                     | 2,822,403,965         | 800,800,815          | 3,623,204,780         |
| 购置                       | 21,568,484            | -                    | 21,568,484            |
| 固定资产及在建工程转入(附注五、17 及 18) | 153,834,521           | -                    | 153,834,521           |
| 从存货中转入(附注五、7)            | 267,051,924           | -                    | 267,051,924           |
| 转出至固定资产(附注五、17)          | ( 96,108,064)         | -                    | ( 96,108,064)         |
| 处置子公司                    | ( 397,820,689)        | (209,845,794)        | ( 607,666,483)        |
| 年末余额                     | <u>2,770,930,141</u>  | <u>590,955,021</u>   | <u>3,361,885,162</u>  |
| 累计折旧和摊销                  |                       |                      |                       |
| 年初余额                     | ( 476,858,448)        | (269,677,262)        | ( 746,535,710)        |
| 计提                       | ( 93,778,217)         | ( 23,942,814)        | ( 117,721,031)        |
| 从固定资产转入(附注五、17)          | ( 22,195,138)         | -                    | ( 22,195,138)         |
| 其他增加                     | ( 6,511,829)          | -                    | ( 6,511,829)          |
| 转出至固定资产(附注五、17)          | 6,743,443             | -                    | 6,743,443             |
| 处置子公司                    | <u>97,115,184</u>     | <u>55,487,576</u>    | <u>152,602,760</u>    |
| 年末余额                     | <u>( 495,485,005)</u> | <u>(238,132,500)</u> | <u>( 733,617,505)</u> |
| 账面价值                     |                       |                      |                       |
| 年末                       | <u>2,275,445,136</u>  | <u>352,822,521</u>   | <u>2,628,267,657</u>  |
| 年初                       | <u>2,345,545,517</u>  | <u>531,123,553</u>   | <u>2,876,669,070</u>  |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 投资性房地产未计提减值准备(2017 年: 无)。

于 2018 年 6 月 30 日, 未办妥产权证书的投资性房地产如下:

|        | 账面价值<br>(未经审计) | 未办妥产权证书原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 1,571,663,518  | 办理中       |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                   | 房屋及建筑物                | 船舶                    | 运输工具                  | 机器设备                  | 办公及电子设备               | 临时设施                  | 合计                      |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 原价                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                         |
| 期初余额              | 12,760,938,057        | 35,538,502,814        | 5,709,672,347         | 26,634,714,344        | 3,179,791,769         | 7,516,902,195         | 91,340,521,526          |
| 本期增加              |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                         |
| 购置                | 54,708,403            | 7,235,487             | 342,700,781           | 1,925,598,980         | 133,927,327           | 981,281,865           | 3,445,452,843           |
| 在建工程转入(附注五、18)    | 1,562,213,463         | 516,145,228           | 1,114,220             | 143,499,659           | 796,586               | 3,793,574             | 2,227,562,730           |
| 其他                | <u>15,176,858</u>     | <u>27,025,495</u>     | <u>42,559,706</u>     | <u>90,525,490</u>     | <u>6,457,975</u>      | <u>80,198,688</u>     | <u>261,944,212</u>      |
|                   | <u>1,632,098,724</u>  | <u>550,406,210</u>    | <u>386,374,707</u>    | <u>2,159,624,129</u>  | <u>141,181,888</u>    | <u>1,065,274,127</u>  | <u>5,934,959,785</u>    |
| 内部重分类             | 1,508,899             | -                     | ( 5,192,305)          | 4,498,404             | ( 814,998)            | -                     | -                       |
| 本期减少              |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                         |
| 处置及报废             | ( 50,058,808)         | ( 307,820,586)        | ( 164,004,992)        | ( 638,024,474)        | ( 77,135,902)         | ( 637,631,471)        | ( 1,874,676,233)        |
| 转出至投资性房地产(附注五、16) | ( 16,335,824)         | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | ( 16,335,824)           |
| 其他                | <u>( 6,827,031)</u>   | <u>( 30,151,012)</u>  | <u>( 37,349,729)</u>  | <u>( 115,597,950)</u> | <u>( 28,596,147)</u>  | <u>( 38,619,276)</u>  | <u>( 257,141,145)</u>   |
|                   | <u>( 73,221,663)</u>  | <u>( 337,971,598)</u> | <u>( 201,354,721)</u> | <u>( 753,622,424)</u> | <u>( 105,732,049)</u> | <u>( 676,250,747)</u> | <u>( 2,148,153,202)</u> |
| 期末余额              | <u>14,321,324,017</u> | <u>35,750,937,426</u> | <u>5,889,500,028</u>  | <u>28,045,214,453</u> | <u>3,214,426,610</u>  | <u>7,905,925,575</u>  | <u>95,127,328,109</u>   |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

|                       | 房屋及建筑物                 | 船舶                      | 运输工具                   | 机器设备                    | 办公及电子设备                | 临时设施                   | 合计                      |
|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 累计折旧                  |                        |                         |                        |                         |                        |                        |                         |
| 期初余额                  | (3,292,341,472)        | (16,678,729,401)        | (4,501,385,393)        | (14,509,235,501)        | (2,155,198,364)        | (5,758,034,525)        | (46,894,924,656)        |
| 本期增加                  |                        |                         |                        |                         |                        |                        |                         |
| 计提                    | ( 229,325,507)         | ( 567,882,564)          | ( 350,576,368)         | ( 1,422,212,029)        | ( 183,059,952)         | ( 825,925,287)         | ( 3,578,981,707)        |
| 其他                    | <u>-</u>               | <u>( 9,431,871)</u>     | <u>( 32,171,068)</u>   | <u>( 55,843,607)</u>    | <u>( 3,626,517)</u>    | <u>( 2,708,273)</u>    | <u>( 103,781,336)</u>   |
|                       | <u>( 229,325,507)</u>  | <u>( 577,314,435)</u>   | <u>( 382,747,436)</u>  | <u>( 1,478,055,636)</u> | <u>( 186,686,469)</u>  | <u>( 828,633,560)</u>  | <u>( 3,682,763,043)</u> |
| 内部重分类                 | 293,952                | ( 979)                  | ( 5,223,805)           | 5,026,503               | ( 95,671)              | -                      | -                       |
| 本期减少                  |                        |                         |                        |                         |                        |                        |                         |
| 处置及报废                 | 14,066,303             | 286,651,826             | 155,461,947            | 509,102,189             | 70,636,984             | 607,217,859            | 1,643,137,108           |
| 转出至投资性房地产<br>(附注五、16) | 1,789,281              | -                       | -                      | -                       | -                      | -                      | 1,789,281               |
| 其他                    | <u>22,724,761</u>      | <u>40,174,105</u>       | <u>18,765,210</u>      | <u>92,095,440</u>       | <u>26,932,269</u>      | <u>39,270,569</u>      | <u>239,962,354</u>      |
|                       | <u>38,580,345</u>      | <u>326,825,931</u>      | <u>174,227,157</u>     | <u>601,197,629</u>      | <u>97,569,253</u>      | <u>646,488,428</u>     | <u>1,884,888,743</u>    |
| 期末余额                  | <u>(3,482,792,682)</u> | <u>(16,929,218,884)</u> | <u>(4,715,129,477)</u> | <u>(15,381,067,005)</u> | <u>(2,244,411,251)</u> | <u>(5,940,179,657)</u> | <u>(48,692,798,956)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

|       | 房屋及建筑物                | 船舶                    | 运输工具                 | 机器设备                  | 办公及电子设备              | 临时设施                 | 合计                    |
|-------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 减值准备  |                       |                       |                      |                       |                      |                      |                       |
| 期初余额  | ( 579,498)            | -                     | ( 744,799)           | ( 28,680,803)         | ( 290,391)           | -                    | ( 30,295,491)         |
| 本期增加  |                       |                       |                      |                       |                      |                      |                       |
| 其他    | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>( 1,241)</u>      | <u>( 64,470)</u>      | <u>( 884)</u>        | <u>( 766,755)</u>    | <u>( 833,350)</u>     |
|       | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>( 1,241)</u>      | <u>( 64,470)</u>      | <u>( 884)</u>        | <u>( 766,755)</u>    | <u>( 833,350)</u>     |
| 本期减少  |                       |                       |                      |                       |                      |                      |                       |
| 处置及报废 | -                     | -                     | -                    | 492,841               | 57,242               | -                    | 550,083               |
| 其他    | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>( 430)</u>        | <u>573,918</u>        | <u>262</u>           | <u>-</u>             | <u>573,750</u>        |
|       | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>( 430)</u>        | <u>1,066,759</u>      | <u>57,504</u>        | <u>-</u>             | <u>1,123,833</u>      |
| 期末余额  | <u>( 579,498)</u>     | <u>-</u>              | <u>( 746,470)</u>    | <u>( 27,678,514)</u>  | <u>( 233,771)</u>    | <u>( 766,755)</u>    | <u>( 30,005,008)</u>  |
| 账面价值  |                       |                       |                      |                       |                      |                      |                       |
| 期末    | <u>10,837,951,837</u> | <u>18,821,718,542</u> | <u>1,173,624,081</u> | <u>12,636,468,934</u> | <u>969,781,588</u>   | <u>1,964,979,163</u> | <u>46,404,524,145</u> |
| 期初    | <u>9,468,017,087</u>  | <u>18,859,773,413</u> | <u>1,207,542,155</u> | <u>12,096,798,040</u> | <u>1,024,303,014</u> | <u>1,758,867,670</u> | <u>44,415,301,379</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2017 年

|                   | 房屋及建筑物                  | 船舶                      | 运输工具                  | 机器设备                    | 办公及电子设备               | 临时设施                   | 合计                      |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 原价                |                         |                         |                       |                         |                       |                        |                         |
| 年初余额              | 22,380,046,113          | 43,076,446,392          | 5,839,710,107         | 30,378,475,856          | 3,027,579,050         | 6,657,051,435          | 111,359,308,953         |
| 本年增加              |                         |                         |                       |                         |                       |                        |                         |
| 购置                | 188,250,865             | 1,016,980,982           | 628,201,741           | 4,144,460,138           | 379,595,046           | 1,999,673,043          | 8,357,161,815           |
| 存货转入(附注五、7)       | 22,928,769              | -                       | -                     | -                       | -                     | -                      | 22,928,769              |
| 在建工程转入(附注五、18)    | 1,920,405,616           | 3,077,396,808           | 7,280,282             | 556,280,973             | 14,797,167            | 24,121,135             | 5,600,281,981           |
| 非同一控制下企业合并增加      | 68,876,086              | -                       | 49,568,091            | 91,021,398              | 100,338,116           | -                      | 309,803,691             |
| 投资性房地产转入(附注五、16)  | 96,108,064              | -                       | -                     | -                       | -                     | -                      | 96,108,064              |
| 其他                | <u>26,118,574</u>       | <u>11,634,162</u>       | <u>44,069,635</u>     | <u>152,657,959</u>      | <u>84,788,491</u>     | <u>115,107,211</u>     | <u>434,376,032</u>      |
|                   | <u>2,322,687,974</u>    | <u>4,106,011,952</u>    | <u>729,119,749</u>    | <u>4,944,420,468</u>    | <u>579,518,820</u>    | <u>2,138,901,389</u>   | <u>14,820,660,352</u>   |
| 内部重分类             | ( 2,999,681)            | 51,942,763              | 47,045,518            | ( 68,068,055)           | ( 22,412,068)         | ( 5,508,477)           | -                       |
| 本年减少              |                         |                         |                       |                         |                       |                        |                         |
| 处置及报废             | ( 104,904,045)          | ( 1,418,203,225)        | ( 508,406,607)        | ( 1,272,481,139)        | ( 134,259,318)        | (1,081,779,236)        | ( 4,520,033,570)        |
| 转出至投资性房地产(附注五、16) | ( 23,495,158)           | -                       | -                     | -                       | -                     | -                      | ( 23,495,158)           |
| 处置子公司             | (11,687,095,001)        | (10,251,529,283)        | ( 274,791,267)        | ( 7,061,236,683)        | ( 248,048,072)        | -                      | (29,522,700,306)        |
| 其他                | <u>( 123,302,145)</u>   | <u>( 26,165,785)</u>    | <u>( 123,005,153)</u> | <u>( 286,396,103)</u>   | <u>( 22,586,643)</u>  | <u>( 191,762,916)</u>  | <u>( 773,218,745)</u>   |
|                   | <u>(11,938,796,349)</u> | <u>(11,695,898,293)</u> | <u>( 906,203,027)</u> | <u>( 8,620,113,925)</u> | <u>( 404,894,033)</u> | <u>(1,273,542,152)</u> | <u>(34,839,447,779)</u> |
| 年末余额              | <u>12,760,938,057</u>   | <u>35,538,502,814</u>   | <u>5,709,672,347</u>  | <u>26,634,714,344</u>   | <u>3,179,791,769</u>  | <u>7,516,902,195</u>   | <u>91,340,521,526</u>   |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2017 年(续)

|                   | 房屋及建筑物          | 船舶               | 运输工具            | 机器设备             | 办公及电子设备         | 临时设施            | 合计               |
|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 累计折旧              |                 |                  |                 |                  |                 |                 |                  |
| 年初余额              | (5,982,998,931) | (19,608,757,946) | (4,512,150,713) | (17,645,396,792) | (1,972,779,080) | (5,414,639,263) | (55,136,722,725) |
| 本年增加              |                 |                  |                 |                  |                 |                 |                  |
| 计提                | ( 800,563,287)  | ( 1,522,782,607) | ( 728,912,863)  | ( 3,233,319,664) | ( 373,965,695)  | (1,471,038,331) | ( 8,130,582,447) |
| 非同一控制下企业合并增加      | ( 25,117,465)   | -                | ( 34,930,922)   | ( 40,176,531)    | ( 52,626,840)   | -               | ( 152,851,758)   |
| 投资性房地产转入(附注五、16)  | ( 6,743,443)    | -                | -               | -                | -               | -               | ( 6,743,443)     |
| 其他                | ( 9,436,142)    | ( 838,031)       | ( 21,094,322)   | ( 68,856,298)    | ( 56,323,316)   | ( 23,104,014)   | ( 179,652,123)   |
|                   | ( 841,860,337)  | ( 1,523,620,638) | ( 784,938,107)  | ( 3,342,352,493) | ( 482,915,851)  | (1,494,142,345) | ( 8,469,829,771) |
| 内部重分类             | ( 3,462,408)    | 15,385,820       | 46,151,954      | ( 37,552,492)    | ( 15,901,348)   | ( 4,621,526)    | -                |
| 本年减少              |                 |                  |                 |                  |                 |                 |                  |
| 处置及报废             | 12,216,839      | 1,258,634,515    | 481,576,066     | 1,240,364,741    | 122,195,358     | 1,055,832,020   | 4,170,819,539    |
| 处置子公司             | 3,487,513,539   | 3,164,391,522    | 186,449,319     | 5,152,968,941    | 184,766,115     | -               | 12,176,089,436   |
| 转出至投资性房地产(附注五、16) | 22,195,138      | -                | -               | -                | -               | -               | 22,195,138       |
| 其他                | 14,054,688      | 15,237,326       | 81,526,088      | 122,732,594      | 9,436,442       | 99,536,589      | 342,523,727      |
|                   | 3,535,980,204   | 4,438,263,363    | 749,551,473     | 6,516,066,276    | 316,397,915     | 1,155,368,609   | 16,711,627,840   |
| 年末余额              | (3,292,341,472) | (16,678,729,401) | (4,501,385,393) | (14,509,235,501) | (2,155,198,364) | (5,758,034,525) | (46,894,924,656) |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2017 年(续)

|       | 房屋及建筑物                | 船舶                    | 运输工具                 | 机器设备                  | 办公及电子设备              | 临时设施                 | 合计                    |
|-------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 减值准备  |                       |                       |                      |                       |                      |                      |                       |
| 年初余额  | ( 579,498)            | -                     | ( 4,331,408)         | ( 36,544,063)         | ( 293,453)           | -                    | ( 41,748,422)         |
| 本年增加  |                       |                       |                      |                       |                      |                      |                       |
| 其他    | -                     | -                     | -                    | ( 192,752)            | -                    | -                    | ( 192,752)            |
| 本年减少  |                       |                       |                      |                       |                      |                      |                       |
| 处置及报废 | -                     | -                     | 3,580,544            | 7,564,106             | 2,460                | -                    | 11,147,110            |
| 其他    | -                     | -                     | 6,065                | 491,906               | 602                  | -                    | 498,573               |
|       | -                     | -                     | 3,586,609            | 8,056,012             | 3,062                | -                    | 11,645,683            |
| 年末余额  | ( 579,498)            | -                     | ( 744,799)           | ( 28,680,803)         | ( 290,391)           | -                    | ( 30,295,491)         |
| 账面价值  |                       |                       |                      |                       |                      |                      |                       |
| 年末    | <u>9,468,017,087</u>  | <u>18,859,773,413</u> | <u>1,207,542,155</u> | <u>12,096,798,040</u> | <u>1,024,303,014</u> | <u>1,758,867,670</u> | <u>44,415,301,379</u> |
| 年初    | <u>16,396,467,684</u> | <u>23,467,688,446</u> | <u>1,323,227,986</u> | <u>12,696,535,001</u> | <u>1,054,506,517</u> | <u>1,242,412,172</u> | <u>56,180,837,806</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下：

2018年6月30日(未经审计)

|      | 原价                   | 累计折旧                   | 账面价值                 |
|------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 船舶   | 2,304,880,626        | ( 759,360,759)         | 1,545,519,867        |
| 生产设备 | <u>708,662,648</u>   | <u>( 262,115,174)</u>  | <u>446,547,474</u>   |
|      | <u>3,013,543,274</u> | <u>(1,021,475,933)</u> | <u>1,992,067,341</u> |

2017年12月31日

|      | 原价                   | 累计折旧                   | 账面价值                 |
|------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 船舶   | 2,261,140,554        | ( 698,414,446)         | 1,562,726,108        |
| 生产设备 | <u>719,064,732</u>   | <u>( 307,690,384)</u>  | <u>411,374,348</u>   |
|      | <u>2,980,205,286</u> | <u>(1,006,104,830)</u> | <u>1,974,100,456</u> |

经营性租出固定资产账面价值如下：

2018年6月30日(未经审计)

|      | 原价                 | 累计折旧                 | 账面价值              |
|------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 运输工具 | 51,097,570         | ( 35,663,127)        | 15,434,443        |
| 船舶   | 38,967,454         | ( 36,155,968)        | 2,811,486         |
| 机器设备 | <u>127,657,965</u> | <u>( 96,586,523)</u> | <u>31,071,442</u> |
|      | <u>217,722,989</u> | <u>(168,405,618)</u> | <u>49,317,371</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**17. 固定资产(续)**

2017年12月31日

|      | 原价                 | 累计折旧                 | 账面价值              |
|------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 运输工具 | 551,743            | ( 551,743)           | -                 |
| 船舶   | 78,087,768         | ( 70,211,563)        | 7,876,205         |
| 机器设备 | <u>63,301,800</u>  | <u>( 55,635,967)</u> | <u>7,665,833</u>  |
|      | <u>141,941,311</u> | <u>(126,399,273)</u> | <u>15,542,038</u> |

于2018年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

|       | 账面价值<br>(未经审计) | 未办妥产权证书原因 |
|-------|----------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 628,403,096    | 办理中       |

本集团所有权受到限制的固定资产详情参见附注五、68。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|             | 预算(万元)<br>(注) | 期初余额                 | 本期变动                 |                   |                         |                     | 期末余额                 | 资金来源  | 工程投入占<br>预算比例(注) |
|-------------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-------|------------------|
|             |               |                      | 购建                   | 其他增加              | 转出至<br>固定资产<br>(附注五、17) | 其他减少                |                      |       |                  |
| 旅顺新港扩建工程    | 208,685       | 1,482,790,412        | 422,410              | -                 | -                       | -                   | 1,483,212,822        | 自筹及借款 | 71%              |
| 南方总部基地      | 826,410       | 2,366,826,811        | 400,446,792          | -                 | ( 980,384,382)          | -                   | 1,786,889,221        | 自筹及借款 | 33%              |
| 中交国际中心      | 133,353       | 401,516,836          | 160,944,798          | -                 | -                       | -                   | 562,461,634          | 自筹及借款 | 42%              |
| 6500 方等级耙吸船 | 55,000        | 183,738,725          | 160,705,207          | -                 | -                       | -                   | 344,443,932          | 自筹    | 63%              |
| 中交城         | 97,944        | 169,836,120          | 60,264,128           | -                 | -                       | -                   | 230,100,248          | 自筹及借款 | 23%              |
| 二航院科研大楼     | 29,500        | 178,551,293          | 21,979,583           | -                 | -                       | -                   | 200,530,876          | 自筹    | 68%              |
| 中交研发中心      | 25,731        | 154,067,354          | 835,065              | -                 | -                       | -                   | 154,902,419          | 自筹    | 60%              |
| 技术中心常宁新区项目  | 33,800        | 89,595,440           | 23,793,257           | -                 | -                       | -                   | 113,388,697          | 自筹    | 34%              |
| 中瑞学院及海棠麓湖酒店 | 132,000       | 520,051,347          | 101,570,964          | -                 | ( 520,840,600)          | -                   | 100,781,711          | 自筹及借款 | 100%             |
| 中交科技        | 177,051       | 73,930,884           | 15,949,716           | -                 | -                       | -                   | 89,880,600           | 自筹    | 5%               |
| 其他          |               | <u>2,227,378,888</u> | <u>300,331,829</u>   | <u>49,892,926</u> | <u>( 726,337,748)</u>   | <u>(57,670,267)</u> | <u>1,793,595,628</u> |       |                  |
|             |               | <u>7,848,284,110</u> | <u>1,247,243,749</u> | <u>49,892,926</u> | <u>(2,227,562,730)</u>  | <u>(57,670,267)</u> | <u>6,860,187,788</u> |       |                  |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

2017 年

|                      | 预算(万元)<br>(注) | 年初余额                  | 本年变动                 |                      |                    |                         |                           |                        |                      | 年末余额                 | 资金来源  | 工程投入占<br>预算比例(注) |
|----------------------|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------|------------------|
|                      |               |                       | 购建                   | 存货转入<br>(附注五、7)      | 收购子公司              | 转出至<br>固定资产<br>(附注五、17) | 转出至<br>投资性房地产<br>(附注五、16) | 处置子公司                  | 其他减少                 |                      |       |                  |
| 南方总部基地               | 598,274       | 1,838,567,042         | 528,259,769          | -                    | -                  | -                       | -                         | -                      | -                    | 2,366,826,811        | 自筹及借款 | 59%              |
| 旅顺新港扩建工程             | 208,685       | 1,482,158,451         | 631,961              | -                    | -                  | -                       | -                         | -                      | -                    | 1,482,790,412        | 自筹及借款 | 71%              |
| 中瑞学院及海棠麓湖酒店          | 132,000       | -                     | -                    | 1,223,368,401        | -                  | ( 703,317,054)          | -                         | -                      | -                    | 520,051,347          | 自筹及借款 | 93%              |
| 中交国际中心               | 121,721       | 209,866,097           | 191,650,739          | -                    | -                  | -                       | -                         | -                      | -                    | 401,516,836          | 自筹及借款 | 39%              |
| 中交国际航运有限公司凝<br>析油项目部 | 33,978        | -                     | 319,884,867          | -                    | -                  | -                       | -                         | -                      | -                    | 319,884,867          | 自筹及借款 | 94%              |
| 6500 方等级耙吸船          | 55,000        | -                     | 183,738,725          | -                    | -                  | -                       | -                         | -                      | -                    | 183,738,725          | 自筹    | 33%              |
| 二航院科研大楼              | 20,000        | 106,700,446           | 71,850,847           | -                    | -                  | -                       | -                         | -                      | -                    | 178,551,293          | 自筹    | 89%              |
| 中交城                  | 97,944        | -                     | -                    | 169,836,120          | -                  | -                       | -                         | -                      | -                    | 169,836,120          | 自筹及借款 | 17%              |
| 中交研发中心               | 25,731        | -                     | -                    | 154,067,354          | -                  | -                       | -                         | -                      | -                    | 154,067,354          | 自筹    | 60%              |
| 基地在建大型机械及工程<br>设备    | 483,252       | 3,202,580,000         | 760,557,728          | -                    | -                  | (2,808,306,122)         | -                         | (1,154,831,606)        | -                    | -                    | 自筹及借款 | 82%              |
| 大型机械改造升级工程           | 70,993        | 690,943,441           | 8,046,405            | -                    | -                  | ( 95,203,136)           | -                         | ( 603,786,710)         | -                    | -                    | 自筹    | 99%              |
| 颐航大厦                 | 38,467        | 308,872,206           | -                    | -                    | -                  | ( 308,872,206)          | -                         | -                      | -                    | -                    | 自筹    | 100%             |
| 预制厂搬迁改造工程            | 45,000        | 286,228,435           | -                    | -                    | -                  | ( 286,228,435)          | -                         | -                      | -                    | -                    | 自筹及借款 | 63%              |
| 其他                   |               | <u>2,034,456,338</u>  | <u>1,587,181,060</u> | <u>104,369,157</u>   | <u>246,511,721</u> | <u>(1,398,355,028)</u>  | <u>(130,339,363)</u>      | <u>( 242,872,509)</u>  | <u>(129,931,031)</u> | <u>2,071,020,345</u> |       |                  |
|                      |               | <u>10,160,372,456</u> | <u>3,651,802,101</u> | <u>1,651,641,032</u> | <u>246,511,721</u> | <u>(5,600,281,981)</u>  | <u>(130,339,363)</u>      | <u>(2,001,490,825)</u> | <u>(129,931,031)</u> | <u>7,848,284,110</u> |       |                  |

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**18. 在建工程(续)**

在建工程主要项目余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2018年6月30日(未经审计)

|             | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息<br>资本化 | 本期利息<br>资本化率 |
|-------------|------|---------------|-------------|--------------|
| 中瑞学院及海棠麓湖酒店 | 100% | 53,768,538    | 10,784,236  | 4.65%        |
| 中交国际中心      | 42%  | 15,410,025    | 3,823,992   | 5.35%        |

2017年12月31日

|             | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 本年利息<br>资本化 | 本年利息<br>资本化率 |
|-------------|------|---------------|-------------|--------------|
| 南方总部基地      | 59%  | 278,590,836   | 21,550,765  | 6.55%        |
| 中瑞学院及海棠麓湖酒店 | 93%  | 42,984,302    | 42,984,302  | 4.65%        |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|              | 土地使用权                | 特许经营权                  | 软件                 | 商标、专利权<br>专有技术及版权    | 其他                 | 合计                     |
|--------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| 原价           |                      |                        |                    |                      |                    |                        |
| 期初余额         | 8,050,146,938        | 156,552,907,848        | 806,993,444        | 1,501,017,593        | 270,815,010        | 167,181,880,833        |
| 本期增加         |                      |                        |                    |                      |                    |                        |
| 购置           | 847,758,648          | 13,148,405,917         | 42,771,251         | 93,191               | -                  | 14,039,029,007         |
| 从投资性房地产转入    |                      |                        |                    |                      |                    |                        |
| (附注五、16)     | 262,302              | -                      | -                  | -                    | -                  | 262,302                |
| 内部研发(附注五、20) | -                    | -                      | 18,790,084         | -                    | -                  | 18,790,084             |
| 其他(注)        | -                    | 56,256,550             | -                  | -                    | -                  | 56,256,550             |
|              | <u>848,020,950</u>   | <u>13,204,662,467</u>  | <u>61,561,335</u>  | <u>93,191</u>        | <u>-</u>           | <u>14,114,337,943</u>  |
| 本期减少         |                      |                        |                    |                      |                    |                        |
| 处置或报废        | ( 4,746,854)         | ( 334,243,571)         | ( 27,383,132)      | ( 37,490,571)        | ( 14,780,000)      | ( 418,644,128)         |
| 期末余额         | <u>8,893,421,034</u> | <u>169,423,326,744</u> | <u>841,171,647</u> | <u>1,463,620,213</u> | <u>256,035,010</u> | <u>180,877,574,648</u> |

注：其他增加为本集团海外道路特许经营权汇率变动。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

|           | 土地使用权           | 特许经营权           | 软件            | 商标、专利权<br>专有技术及版权 | 其他            | 合计              |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|
| 累计摊销      |                 |                 |               |                   |               |                 |
| 期初余额      | (1,172,948,188) | (2,296,897,541) | (389,417,721) | (215,284,364)     | (215,096,724) | (4,289,644,538) |
| 本期增加      |                 |                 |               |                   |               |                 |
| 计提        | ( 58,333,842)   | ( 685,982,193)  | ( 60,495,415) | ( 25,158,336)     | ( 19,698,727) | ( 849,668,513)  |
| 从投资性房地产转入 |                 |                 |               |                   |               |                 |
| (附注五、16)  | ( 26,635)       | -               | -             | -                 | -             | ( 26,635)       |
|           | ( 58,360,477)   | ( 685,982,193)  | ( 60,495,415) | ( 25,158,336)     | ( 19,698,727) | ( 849,695,148)  |
| 本期减少      |                 |                 |               |                   |               |                 |
| 处置或报废     | 1,367,251       | -               | 15,616,787    | 2,878,463         | 14,780,000    | 34,642,501      |
| 期末余额      | (1,229,941,414) | (2,982,879,734) | (434,296,349) | (237,564,237)     | (220,015,451) | (5,104,697,185) |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

|      | 土地使用权                | 特许经营权                  | 软件                 | 商标、专利权<br>专有技术及版权    | 其他                | 合计                     |
|------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|------------------------|
| 减值准备 |                      |                        |                    |                      |                   |                        |
| 期初余额 | -                    | ( 299,000,000)         | -                  | -                    | -                 | ( 299,000,000)         |
| 期末余额 | -                    | ( 299,000,000)         | -                  | -                    | -                 | ( 299,000,000)         |
| 账面价值 |                      |                        |                    |                      |                   |                        |
| 期末   | <u>7,663,479,620</u> | <u>166,141,447,010</u> | <u>406,875,298</u> | <u>1,226,055,976</u> | <u>36,019,559</u> | <u>175,473,877,463</u> |
| 期初   | <u>6,877,198,750</u> | <u>153,957,010,307</u> | <u>417,575,723</u> | <u>1,285,733,229</u> | <u>55,718,286</u> | <u>162,593,236,295</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产(续)

2017 年

|              | 土地使用权                   | 特许经营权                    | 软件                   | 商标、专利权<br>专有技术及版权    | 其他                  | 合计                       |
|--------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|
| 原价           |                         |                          |                      |                      |                     |                          |
| 年初余额         | 11,718,436,551          | 138,787,289,937          | 630,729,841          | 1,154,576,790        | 260,205,793         | 152,551,238,912          |
| 本年增加         |                         |                          |                      |                      |                     |                          |
| 购置           | 769,411,382             | 34,172,855,515           | 171,601,898          | -                    | 11,918,365          | 35,125,787,160           |
| 收购子公司        | -                       | 11,995,712               | 43,317,727           | 415,989,524          | -                   | 471,302,963              |
| 内部研发(附注五、20) | -                       | -                        | 21,668,214           | 4,403,027            | -                   | 26,071,241               |
|              | <u>769,411,382</u>      | <u>34,184,851,227</u>    | <u>236,587,839</u>   | <u>420,392,551</u>   | <u>11,918,365</u>   | <u>35,623,161,364</u>    |
| 本年减少         |                         |                          |                      |                      |                     |                          |
| 处置或报废        | ( 27,383,626)           | -                        | ( 4,390,334)         | ( 7,992,964)         | ( 1,309,148)        | ( 41,076,072)            |
| 处置子公司        | ( 4,379,336,776)        | ( 16,182,632,028)        | ( 55,933,902)        | ( 65,958,784)        | -                   | ( 20,683,861,490)        |
| 其他(注)        | ( 30,980,593)           | ( 236,601,288)           | -                    | -                    | -                   | ( 267,581,881)           |
|              | <u>( 4,437,700,995)</u> | <u>( 16,419,233,316)</u> | <u>( 60,324,236)</u> | <u>( 73,951,748)</u> | <u>( 1,309,148)</u> | <u>( 20,992,519,443)</u> |
| 年末余额         | <u>8,050,146,938</u>    | <u>156,552,907,848</u>   | <u>806,993,444</u>   | <u>1,501,017,593</u> | <u>270,815,010</u>  | <u>167,181,880,833</u>   |

注：其他减少为本集团海外土地使用权及道路特许经营权汇率变动。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产(续)

2017 年(续)

|       | 土地使用权                  | 特许经营权                  | 软件                   | 商标、专利权<br>专有技术及版权    | 其他                   | 合计                     |
|-------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 累计摊销  |                        |                        |                      |                      |                      |                        |
| 年初余额  | (1,572,733,253)        | (1,784,272,926)        | (310,186,793)        | (210,296,891)        | (170,825,328)        | (4,048,315,191)        |
| 本年增加  |                        |                        |                      |                      |                      |                        |
| 计提    | ( 258,613,506)         | (1,013,256,968)        | ( 97,153,426)        | ( 60,466,619)        | ( 44,284,488)        | (1,473,775,007)        |
| 收购子公司 | <u>-</u>               | <u>-</u>               | <u>( 29,371,085)</u> | <u>( 525,157)</u>    | <u>-</u>             | <u>( 29,896,242)</u>   |
|       | <u>( 258,613,506)</u>  | <u>(1,013,256,968)</u> | <u>(126,524,511)</u> | <u>( 60,991,776)</u> | <u>( 44,284,488)</u> | <u>(1,503,671,249)</u> |
| 本年减少  |                        |                        |                      |                      |                      |                        |
| 处置或报废 | 15,627,112             | -                      | 3,952,586            | 6,251,804            | 13,092               | 25,844,594             |
| 处置子公司 | <u>642,771,459</u>     | <u>500,632,353</u>     | <u>43,340,997</u>    | <u>49,752,499</u>    | <u>-</u>             | <u>1,236,497,308</u>   |
|       | <u>658,398,571</u>     | <u>500,632,353</u>     | <u>47,293,583</u>    | <u>56,004,303</u>    | <u>13,092</u>        | <u>1,262,341,902</u>   |
| 年末余额  | <u>(1,172,948,188)</u> | <u>(2,296,897,541)</u> | <u>(389,417,721)</u> | <u>(215,284,364)</u> | <u>(215,096,724)</u> | <u>(4,289,644,538)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产(续)

2017 年(续)

|            | 土地使用权                   | 特许经营权                  | 软件                 | 商标、专利权<br>专有技术及版权    | 其他                      | 合计                     |
|------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| 减值准备       |                         |                        |                    |                      |                         |                        |
| 年初余额       | - ( 198,000,000)        |                        | -                  | -                    | - ( 198,000,000)        |                        |
| 本年增加<br>计提 | <u>- ( 101,000,000)</u> |                        | <u>-</u>           | <u>-</u>             | <u>- ( 101,000,000)</u> |                        |
| 年末余额       | <u>- ( 299,000,000)</u> |                        | <u>-</u>           | <u>-</u>             | <u>- ( 299,000,000)</u> |                        |
| 账面价值       |                         |                        |                    |                      |                         |                        |
| 年末         | <u>6,877,198,750</u>    | <u>153,957,010,307</u> | <u>417,575,723</u> | <u>1,285,733,229</u> | <u>55,718,286</u>       | <u>162,593,236,295</u> |
| 年初         | <u>10,145,703,298</u>   | <u>136,805,017,011</u> | <u>320,543,048</u> | <u>944,279,899</u>   | <u>89,380,465</u>       | <u>148,304,923,721</u> |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**19. 无形资产(续)**

涉及借款费用资本化的无形资产主要为特许经营权项目，其中本期借款费用资本化的主要项目分析如下：

2018年6月30日(未经审计)

|              | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息<br>资本化 | 本期利息<br>资本化率 |
|--------------|---------------|-------------|--------------|
| 云南嵩昆高速公路     | 293,228,264   | 4,817,244   | 4.90%        |
| 武汉沌口长江公路大桥   | 344,815,954   | 75,634,884  | 4.98%        |
| 重庆九龙坡至永川高速公路 | 189,294,079   | 40,017,540  | 4.41%        |
| 广西中交贵隆高速公路   | 198,484,959   | 108,849,123 | 4.90%        |
| 首都环线高速公路     | 143,060,539   | 64,140,216  | 4.41%        |
| 清远清西大桥       | 95,614,024    | 33,070,963  | 4.90%        |
| 连州至佛冈高速公路    | 96,061,465    | 88,835,771  | 4.69%        |
| 云南大昌高速公路     | 41,364,869    | 1,057,701   | 4.90%        |
| 湖北武深高速嘉鱼北段   | 27,590,919    | 25,277,686  | 4.79%        |
| 孝感市文化中心项目    | 26,446,457    | 11,387,610  | 4.90%        |

2017年12月31日

|                   | 利息资本化<br>累计金额 | 本年利息<br>资本化 | 本年利息<br>资本化率 |
|-------------------|---------------|-------------|--------------|
| 武汉沌口长江公路大桥        | 269,181,070   | 135,394,067 | 5.02%        |
| 云南嵩昆高速公路          | 288,411,020   | 186,900,972 | 4.90%        |
| 云南宣曲高速公路          | 338,977,333   | 216,952,385 | 4.90%        |
| 云南蒙文砚高速公路         | 435,913,509   | 271,746,708 | 4.90%        |
| 云南大昌高速公路          | 40,307,168    | 40,136,164  | 4.90%        |
| 清远清西大桥            | 62,543,061    | 43,490,903  | 4.90%        |
| 广西中交贵隆高速公路        | 89,635,836    | 83,369,553  | 4.67%        |
| 海西高速公路网泉漳城市联盟路泉州段 | 27,069,790    | 27,069,790  | 4.35%        |
| 重庆九龙坡至永川高速公路      | 149,276,539   | 100,617,936 | 4.44%        |
| 首都环线高速公路          | 78,920,323    | 78,920,323  | 4.41%        |

于2018年6月30日，无形资产中有账面价值为人民币10,557,038元的土地使用权正在申请办理相关土地使用权属证明过程中。

本集团所有权或使用权受到限制的无形资产见附注五、68。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 开发支出

2018年6月30日(未经审计)

|                            | 期初余额              | 本期增加                 | 本期减少                   |                     | 期末余额              |
|----------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
|                            |                   |                      | 计入当期损益                 | 确认无形资产<br>(附注五、19)  |                   |
| KKH二期项目                    | -                 | 96,710,602           | ( 96,710,602)          | -                   | -                 |
| HDPE管道工艺与重力式<br>方块码头关键工艺技术 | -                 | 34,058,948           | ( 34,058,948)          | -                   | -                 |
| 鲁南高铁 RLTJ-2 标项目            | -                 | 26,576,111           | ( 26,576,111)          | -                   | -                 |
| 其他                         | <u>16,236,930</u> | <u>4,642,646,372</u> | <u>(4,617,065,574)</u> | <u>(18,790,084)</u> | <u>23,027,644</u> |
|                            | <u>16,236,930</u> | <u>4,799,992,033</u> | <u>(4,774,411,235)</u> | <u>(18,790,084)</u> | <u>23,027,644</u> |

2017年

|                           | 年初余额             | 本年增加                 | 收购子公司            | 本年减少                   |                      | 年末余额              |
|---------------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------------|----------------------|-------------------|
|                           |                  |                      |                  | 计入当期损益                 | 确认无形资产<br>(附注五、19)   |                   |
| 中巴友谊公路二期项目                | -                | 136,378,937          | -                | ( 136,378,937)         | -                    | -                 |
| 绿色能源大型耙吸挖泥船关键技术<br>研究     | -                | 121,829,894          | -                | ( 121,829,894)         | -                    | -                 |
| 大型人工岛车库<br>工程施工关键技术<br>研究 | -                | 81,705,076           | -                | ( 81,705,076)          | -                    | -                 |
| 其他                        | <u>9,977,392</u> | <u>8,273,970,139</u> | <u>5,299,023</u> | <u>(8,246,938,383)</u> | <u>( 26,071,241)</u> | <u>16,236,930</u> |
|                           | <u>9,977,392</u> | <u>8,613,884,046</u> | <u>5,299,023</u> | <u>(8,586,852,290)</u> | <u>( 26,071,241)</u> | <u>16,236,930</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 商誉

2018年6月30日(未经审计)

|                                                    | 期初余额                 | 汇率变动                 | 期末余额                 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| John Holland Group Pty Ltd.<br>(以下称“John Holland”) | 4,877,561,327        | (229,988,063)        | 4,647,573,264        |
| Friede Goldman United, Ltd.                        | 295,665,532          | -                    | 295,665,532          |
| Concremat Engenharia e<br>Tecnologia S.A.          | 252,267,548          | -                    | 252,267,548          |
| 中交水利水电建设有限公司                                       | 30,420,616           | -                    | 30,420,616           |
| 长江国际水利水电工程建设有限公司                                   | 7,932,028            | -                    | 7,932,028            |
| 呼和浩特市天虹公路建有限责任公司                                   | 7,027,793            | -                    | 7,027,793            |
| 上海康尼机械制造有限公司                                       | 2,664,673            | -                    | 2,664,673            |
| 中交和美生态环境园艺工程有限公司<br>(原名湖北达新环境园艺工程有限<br>公司)         | 1,480,000            | -                    | 1,480,000            |
| PT.PARANUSA SARI                                   | <u>654,643</u>       | <u>-</u>             | <u>654,643</u>       |
|                                                    | 5,475,674,160        | (229,988,063)        | 5,245,686,097        |
| 减：减值准备                                             | <u>50,000,000</u>    | <u>-</u>             | <u>50,000,000</u>    |
|                                                    | <u>5,425,674,160</u> | <u>(229,988,063)</u> | <u>5,195,686,097</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 商誉(续)

2017 年

|                                                  | 年初余额                 | 收购子公司              | 汇率变动              | 处置子公司                | 年末余额                 |
|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| John Holland                                     | 4,802,376,934        | -                  | 75,184,393        | -                    | 4,877,561,327        |
| Friede Goldman<br>United, Ltd.                   | 295,665,532          | -                  | -                 | -                    | 295,665,532          |
| Concremat Engenharia<br>e Tecnologia S.A.        | -                    | 252,267,548        | -                 | -                    | 252,267,548          |
| 中交水利水电建设有限<br>公司                                 | -                    | 30,420,616         | -                 | -                    | 30,420,616           |
| 长江国际水利水电工程<br>建设有限公司                             | -                    | 7,932,028          | -                 | -                    | 7,932,028            |
| 呼和浩特市天虹公路建<br>设有限责任公司                            | 7,027,793            | -                  | -                 | -                    | 7,027,793            |
| 上海康尼机械制造有限<br>公司                                 | 2,664,673            | -                  | -                 | -                    | 2,664,673            |
| 湖北达新环境园艺工程<br>有限公司                               | 1,480,000            | -                  | -                 | -                    | 1,480,000            |
| PT.PARANUSA SARI                                 | 654,643              | -                  | -                 | -                    | 654,643              |
| 天津三岛输送机械有限<br>公司                                 | 783,594              | -                  | ( 783,594)        | -                    | -                    |
| 上海振华重工启东海洋<br>工程股份有限公司(注)                        | 149,212,956          | -                  | (149,212,956)     | -                    | -                    |
| Greenland Heavylift<br>(Hong Kong)<br>Limited(注) | -                    | 110,562,702        | (110,562,702)     | -                    | -                    |
| Verspannen B.V(注)                                | -                    | 5,412,807          | ( 5,412,807)      | -                    | -                    |
|                                                  | 5,259,866,125        | 406,595,701        | 75,184,393        | (265,972,059)        | 5,475,674,160        |
| 减：减值准备                                           | 50,000,000           | -                  | -                 | -                    | 50,000,000           |
|                                                  | <u>5,209,866,125</u> | <u>406,595,701</u> | <u>75,184,393</u> | <u>(265,972,059)</u> | <u>5,425,674,160</u> |

注：2017 年，上海振华重工(集团)股份有限公司(“振华重工”)收购 Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited 及 Verspannen B.V，形成商誉人民币 115,975,509 元，该商誉随本集团处置振华重工而减少。此外，涉及振华重工子公司上海振华重工启东海洋工程股份有限公司的商誉人民币 149,212,956 元也随本集团处置振华重工而减少。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

|             | 2018年6月30日(未经审计)      |                      | 2017年12月31日           |                      |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|             | 可抵扣暂时性差异及<br>可抵扣亏损    | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异及<br>可抵扣亏损    | 递延所得税资产              |
| 资产减值准备      | 15,217,957,800        | 2,785,918,919        | 12,154,776,628        | 2,301,620,203        |
| 累计未弥补亏损     | 5,622,976,219         | 1,429,400,615        | 5,111,099,154         | 1,312,282,587        |
| 长期应收款项折现    | 4,478,683,570         | 762,431,941          | 4,984,217,376         | 888,909,693          |
| 离退休及内退人员福利费 | 1,277,005,923         | 234,135,851          | 1,295,804,084         | 241,676,491          |
| 预提费用        | 2,373,278,372         | 619,884,810          | 2,461,713,477         | 646,449,280          |
| 公允价值变动      | 251,137,786           | 53,042,366           | 179,239,114           | 46,768,170           |
| 其他          | <u>1,601,743,223</u>  | <u>375,497,342</u>   | <u>1,773,519,259</u>  | <u>482,788,305</u>   |
|             | <u>30,822,782,893</u> | <u>6,260,311,844</u> | <u>27,960,369,092</u> | <u>5,920,494,729</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债(续):

|            | 2018 年 6 月 30 日(未经审计) |                      | 2017 年 12 月 31 日      |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              |
| 公允价值变动     | 17,509,790,686        | 3,843,003,981        | 19,833,520,305        | 4,606,922,547        |
| 折旧税会差异     | 133,726,281           | 39,963,324           | 182,370,328           | 52,459,476           |
| 海外子公司未分回利润 | 8,486,612,415         | 1,272,991,862        | 7,154,685,803         | 1,073,202,870        |
| 其他         | <u>7,706,811,063</u>  | <u>1,924,489,170</u> | <u>7,864,896,255</u>  | <u>1,942,183,622</u> |
|            | <u>33,836,940,445</u> | <u>7,080,448,337</u> | <u>35,035,472,691</u> | <u>7,674,768,515</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**22. 递延所得税资产/负债(续)**

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

|         | 2018年6月30日(未经审计)     |                      | 2017年12月31日          |                      |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|         | 抵销金额                 | 抵销后金额                | 抵销金额                 | 抵销后金额                |
| 递延所得税资产 | <u>1,785,274,236</u> | <u>4,475,037,608</u> | <u>1,706,166,105</u> | <u>4,214,328,624</u> |
| 递延所得税负债 | <u>1,785,274,236</u> | <u>5,295,174,101</u> | <u>1,706,166,105</u> | <u>5,968,602,410</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异如下：

|          | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣亏损    | 14,794,063,791        | 12,582,401,370        |
| 可抵扣暂时性差异 | <u>2,704,501,386</u>  | <u>3,296,283,354</u>  |
|          | <u>17,498,565,177</u> | <u>15,878,684,724</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|      | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 618,413,562           | 601,531,326           |
| 1至2年 | 1,028,742,333         | 1,042,501,088         |
| 2至3年 | 2,437,827,684         | 2,449,740,375         |
| 3至4年 | 3,788,961,429         | 3,946,661,969         |
| 4至5年 | <u>6,920,118,783</u>  | <u>4,541,966,612</u>  |
|      | <u>14,794,063,791</u> | <u>12,582,401,370</u> |

**23. 其他非流动资产**

|             | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日          |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 预付设备款       | 926,185,368          | 1,247,071,187        |
| 预付土地及房屋款    | 851,435,446          | 1,551,164,407        |
| 预售房款等受限监管资金 | 733,168,762          | -                    |
| 其他          | <u>517,859,267</u>   | <u>309,833,775</u>   |
|             | <u>3,028,648,843</u> | <u>3,108,069,369</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 资产减值准备

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                                       | 上年年末余额                | 会计政策变更<br>(附注三、32) | 本期期初余额                | 本期增加                 |                    | 本期减少                   |                      |                     | 期末余额                  |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                       |                       |                    |                       | 计提                   | 其他                 | 转回                     | 转销/核销                | 其他                  |                       |
| 坏账准备                                  | 13,185,133,490        | 493,764,012        | 13,678,897,502        | 1,971,801,274        | 133,450,665        | ( 933,989,733)         | ( 4,964,497)         | (12,187,719)        | 14,833,007,492        |
| 其中:                                   |                       |                    |                       |                      |                    |                        |                      |                     |                       |
| 应收账款坏账准备                              | 11,695,277,644        | (857,863,974)      | 10,837,413,670        | 1,602,044,797        | 76,585,458         | ( 754,729,871)         | ( 2,084,800)         | ( 7,721,838)        | 11,751,507,416        |
| 其他应收款坏账准备                             | 1,270,693,943         | 387,994,762        | 1,658,688,705         | 206,423,891          | 14,584,149         | ( 78,291,804)          | ( 1,844,468)         | ( 191,473)          | 1,799,369,000         |
| 长期应收款坏账准备                             | 219,161,903           | 963,633,224        | 1,182,795,127         | 163,332,586          | 42,281,058         | ( 100,968,058)         | ( 1,035,229)         | ( 4,274,408)        | 1,282,131,076         |
| 存货跌价准备                                | 154,087,958           | -                  | 154,087,958           | 33,394               | 1,364,847          | ( 930,541)             | -                    | ( 576,391)          | 153,979,267           |
| 合同预计损失                                | 827,826,496           | -                  | 827,826,496           | 414,489,786          | -                  | ( 88,061,842)          | (403,248,751)        | (19,644,945)        | 731,360,744           |
| 合同资产预期信用损失                            | -                     | 628,516,610        | 628,516,610           | 471,336,545          | -                  | ( 327,159,699)         | -                    | -                   | 772,693,456           |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入其他综合收益的金<br>融资产的减值准备 | 191,887,114           | (191,887,114)      | -                     | -                    | -                  | -                      | -                    | -                   | -                     |
| 长期股权投资减值准备                            | 47,450,531            | -                  | 47,450,531            | -                    | -                  | -                      | -                    | -                   | 47,450,531            |
| 商誉减值准备                                | 50,000,000            | -                  | 50,000,000            | -                    | -                  | -                      | -                    | -                   | 50,000,000            |
| 固定资产减值准备                              | 30,295,491            | -                  | 30,295,491            | -                    | 833,350            | -                      | ( 550,083)           | ( 573,750)          | 30,005,008            |
| 无形资产减值准备                              | 299,000,000           | -                  | 299,000,000           | -                    | -                  | -                      | -                    | -                   | 299,000,000           |
|                                       | <u>14,785,681,080</u> | <u>930,393,508</u> | <u>15,716,074,588</u> | <u>2,857,660,999</u> | <u>135,648,862</u> | <u>(1,350,141,815)</u> | <u>(408,763,331)</u> | <u>(32,982,805)</u> | <u>16,917,496,498</u> |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 资产减值准备(续)

2017 年

|              | 年初余额                  | 本年增加                 |                   |                   | 本年减少                   |                        |                        |                      | 年末余额                  |
|--------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
|              |                       | 计提                   | 收购子公司             | 其他                | 转回                     | 转销/核销                  | 处置子公司                  | 其他                   |                       |
| 坏账准备         | 11,237,403,350        | 5,398,129,450        | 64,934,444        | 11,127,118        | (1,581,610,678)        | ( 114,906,155)         | (1,715,526,710)        | (114,417,329)        | 13,185,133,490        |
| 其中：应收账款坏账准备  | 10,532,419,143        | 4,247,006,591        | 64,934,444        | 6,181,459         | (1,523,137,562)        | ( 38,106,102)          | (1,488,015,007)        | (106,005,322)        | 11,695,277,644        |
| 其他应收款坏账准备    | 617,532,680           | 999,576,255          | -                 | 4,118,372         | ( 37,858,595)          | ( 76,791,053)          | ( 227,511,703)         | ( 8,372,013)         | 1,270,693,943         |
| 长期应收款坏账准备    | 87,451,527            | 151,546,604          | -                 | 827,287           | ( 20,614,521)          | ( 9,000)               | -                      | ( 39,994)            | 219,161,903           |
| 存货跌价准备       | 2,515,996,594         | 1,977,755,699        | -                 | 231,459           | ( 214,406,682)         | (1,264,930,182)        | (1,998,580,187)        | ( 34,152,247)        | 981,914,454           |
| 可供出售金融资产减值准备 | 242,308,714           | 12,578,400           | -                 | -                 | -                      | ( 33,000,000)          | ( 30,000,000)          | -                    | 191,887,114           |
| 长期股权投资减值准备   | 47,450,531            | -                    | -                 | -                 | -                      | -                      | -                      | -                    | 47,450,531            |
| 商誉减值准备       | 50,000,000            | -                    | -                 | -                 | -                      | -                      | -                      | -                    | 50,000,000            |
| 固定资产减值准备     | 41,748,422            | -                    | -                 | 192,752           | -                      | ( 11,147,110)          | -                      | ( 498,573)           | 30,295,491            |
| 无形资产减值准备     | 198,000,000           | 101,000,000          | -                 | -                 | -                      | -                      | -                      | -                    | 299,000,000           |
|              | <u>14,332,907,611</u> | <u>7,489,463,549</u> | <u>64,934,444</u> | <u>11,551,329</u> | <u>(1,796,017,360)</u> | <u>(1,423,983,447)</u> | <u>(3,744,106,897)</u> | <u>(149,068,149)</u> | <u>14,785,681,080</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**25. 短期借款**

|           | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|-----------|---------------------------|-----------------------|
| 信用借款      | 61,756,607,622            | 54,754,183,671        |
| 质押借款(注 1) | 1,184,980,000             | 2,717,414,600         |
| 保证借款(注 2) | <u>3,770,373,531</u>      | <u>4,315,182,741</u>  |
|           | <u>66,711,961,153</u>     | <u>61,786,781,012</u> |

注 1: 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 830,362,500 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 2,316,762,500 元)的应收账款, 以及账面价值为人民币 1,041,073,760 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 1,125,573,760 元)的长期应收款为质押取得。于 2017 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 104,350,000 元的银行存款, 账面价值为人民币 334,243,571 元的特许经营权为质押取得。于 2018 年 6 月 30 日, 人民币 1,041,073,760 元的长期应收款已于编制合并报表时抵销。

注 2: 于 2018 年 6 月 30 日, 保证借款中的人民币 96,316,200 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 299,752,400 元)系由本公司为下属子公司提供保证担保; 人民币 3,674,057,331 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 3,878,426,691 元)由本集团之子公司互为担保。

于 2018 年 6 月 30 日, 上述短期借款的年利率为 0.9%-8.39%(2017 年 12 月 31 日: 0.9%-8.39%)。

于 2018 年 6 月 30 日, 上述短期借款无逾期情况(2017 年 12 月 31 日: 无)。

**26. 交易性金融负债**

|                            | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 本期公允<br>价值变动     |
|----------------------------|---------------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的<br>金融负债 |                           |                  |
| 衍生金融负债                     | <u>1,570,519</u>          | <u>2,597,077</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付票据及应付账款

|      | 2018年6月30日<br>(未经审计)   | 2017年12月31日            |
|------|------------------------|------------------------|
| 应付票据 | 19,295,625,175         | 17,188,343,894         |
| 应付账款 | <u>189,622,492,291</u> | <u>195,551,526,339</u> |
|      | <u>208,918,117,466</u> | <u>212,739,870,233</u> |

应付票据

|        | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 16,182,762,387        | 14,839,842,979        |
| 商业承兑汇票 | <u>3,112,862,788</u>  | <u>2,348,500,915</u>  |
|        | <u>19,295,625,175</u> | <u>17,188,343,894</u> |

于2018年6月30日，本集团无到期未付的应付票据(2017年12月31日：无)。

应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

|       | 2018年6月30日<br>(未经审计)   | 2017年12月31日            |
|-------|------------------------|------------------------|
| 1年以内  | 171,822,631,604        | 174,098,871,668        |
| 1年至2年 | 10,843,224,085         | 15,710,019,985         |
| 2年至3年 | 3,849,191,799          | 2,816,281,643          |
| 3年以上  | <u>3,107,444,803</u>   | <u>2,926,353,043</u>   |
|       | <u>189,622,492,291</u> | <u>195,551,526,339</u> |

于2018年6月30日，账龄超过一年的应付账款人民币17,799,860,687元(2017年12月31日：人民币21,452,654,671元)主要为应付工程及材料款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**27. 应付票据及应付账款(续)**

应付账款按性质分类如下：

|         | 2018年6月30日<br>(未经审计)          | 2017年12月31日                   |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| 应付工程款   | 138,001,856,509               | 145,586,194,127               |
| 应付材料款   | 42,566,305,682                | 39,911,401,218                |
| 应付租赁费   | 4,384,566,002                 | 5,201,139,100                 |
| 应付设备采购款 | 2,435,006,893                 | 2,695,250,018                 |
| 其他      | <u>2,234,757,205</u>          | <u>2,157,541,876</u>          |
|         | <u><u>189,622,492,291</u></u> | <u><u>195,551,526,339</u></u> |

**28. 预收款项**

|        | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日                  |
|--------|----------------------|------------------------------|
| 预收工程款  | -                    | 51,490,134,944               |
| 已结算未完工 | -                    | 27,174,980,112               |
| 预收销货款  | <u>-</u>             | <u>9,803,119,185</u>         |
|        | <u><u>-</u></u>      | <u><u>88,468,234,241</u></u> |

于2017年12月31日，账龄超过1年的预收款项为人民币8,127,241,790元。

余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目的汇总信息如下：

|           | 2017年12月31日                  |
|-----------|------------------------------|
| 已办理结算的金额  | 584,530,658,399              |
| 减：累计已发生成本 | 493,850,606,829              |
| 累计已确认毛利   | <u>63,505,071,458</u>        |
| 已结算未完工    | <u><u>27,174,980,112</u></u> |

已办理结算金额、累计已发生成本及累计已确认毛利不包括截至当期末已完工项目的相关数据。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 合同负债

|        | 上年年末余额 | 会计政策变更                | 本期期初余额                | 期末余额                  |
|--------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收工程款  | -      | 51,490,134,944        | 51,490,134,944        | 66,808,299,094        |
| 已结算未完工 | -      | 27,174,980,112        | 27,174,980,112        | 22,650,603,371        |
| 预收销货款  | -      | <u>9,803,119,185</u>  | <u>9,803,119,185</u>  | <u>9,447,203,225</u>  |
|        | -      | <u>88,468,234,241</u> | <u>88,468,234,241</u> | <u>98,906,105,690</u> |

截至2018年6月30日止六个月期间，本集团已结算未完工新增结算人民币14,657,427,573元，结转收入人民币19,181,804,314元，期末余额人民币22,650,603,371元。

合同负债余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目的汇总信息如下：

|           | 2018年6月30日<br>(未经审计)  |
|-----------|-----------------------|
| 已办理结算的金额  | 615,055,199,034       |
| 减：累计已发生成本 | 529,257,024,181       |
| 累计已确认毛利   | <u>63,147,571,482</u> |
| 已结算未完工    | <u>22,650,603,371</u> |

已办理结算金额、累计已发生成本及累计已确认毛利不包括截止当期末已完工项目的相关数据。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬

截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)

|                      | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                    | 期末余额                 |
|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬                 | 1,196,961,573        | 14,401,345,436        | (14,210,462,887)        | 1,387,844,122        |
| 设定提存计划               | 470,570,772          | 1,515,749,372         | ( 1,613,793,507)        | 372,526,637          |
| 一年内到期的设定受益计划(附注五、38) | <u>149,050,000</u>   | <u>76,640,000</u>     | <u>( 76,640,000)</u>    | <u>149,050,000</u>   |
|                      | <u>1,816,582,345</u> | <u>15,993,734,808</u> | <u>(15,900,896,394)</u> | <u>1,909,420,759</u> |

2017年

|                      | 年初余额                 | 本年增加                  | 收购子公司              | 本年减少                    | 处置子公司                | 年末余额                 |
|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬                 | 1,246,326,726        | 30,976,119,390        | 120,434,674        | (30,873,150,829)        | (272,768,388)        | 1,196,961,573        |
| 设定提存计划               | 524,380,035          | 3,525,900,985         | -                  | ( 3,578,745,430)        | ( 964,818)           | 470,570,772          |
| 一年内到期的设定受益计划(附注五、38) | <u>155,160,000</u>   | <u>149,050,000</u>    | <u>-</u>           | <u>( 155,160,000)</u>   | <u>-</u>             | <u>149,050,000</u>   |
|                      | <u>1,925,866,761</u> | <u>34,651,070,375</u> | <u>120,434,674</u> | <u>(34,607,056,259)</u> | <u>(273,733,206)</u> | <u>1,816,582,345</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)

|             | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                    | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 742,587,077          | 11,297,091,352        | (11,078,557,264)        | 961,121,165          |
| 职工福利费       | 24,784,449           | 724,652,989           | ( 722,405,923)          | 27,031,515           |
| 社会保险费       | 77,268,159           | 740,846,903           | ( 752,392,808)          | 65,722,254           |
| 其中: 医疗保险费   | 73,613,649           | 651,640,641           | ( 662,206,951)          | 63,047,339           |
| 工伤保险费       | 1,807,028            | 44,876,773            | ( 45,160,534)           | 1,523,267            |
| 生育保险费       | 1,847,482            | 44,329,489            | ( 45,025,323)           | 1,151,648            |
| 住房公积金       | 33,752,194           | 818,096,055           | ( 816,229,686)          | 35,618,563           |
| 工会经费和职工教育经费 | 155,120,735          | 227,777,707           | ( 226,415,934)          | 156,482,508          |
| 短期带薪缺勤      | 55,170               | 7,494,345             | ( 7,494,345)            | 55,170               |
| 其他短期薪酬      | <u>163,393,789</u>   | <u>585,386,085</u>    | <u>( 606,966,927)</u>   | <u>141,812,947</u>   |
|             | <u>1,196,961,573</u> | <u>14,401,345,436</u> | <u>(14,210,462,887)</u> | <u>1,387,844,122</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2017 年

|             | 年初余额                 | 本年增加                  | 收购子公司              | 本年减少                    | 处置子公司                | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 796,088,658          | 20,804,840,179        | 120,434,674        | (20,745,927,869)        | (232,848,565)        | 742,587,077          |
| 职工福利费       | 26,035,488           | 1,446,969,797         | -                  | ( 1,448,220,836)        | -                    | 24,784,449           |
| 社会保险费       | 144,589,799          | 1,556,111,767         | -                  | ( 1,622,879,699)        | ( 553,708)           | 77,268,159           |
| 其中: 医疗保险费   | 141,721,688          | 1,355,455,744         | -                  | ( 1,423,118,923)        | ( 444,860)           | 73,613,649           |
| 工伤保险费       | 1,256,792            | 104,428,825           | -                  | ( 103,809,321)          | ( 69,268)            | 1,807,028            |
| 生育保险费       | 1,611,319            | 96,227,198            | -                  | ( 95,951,455)           | ( 39,580)            | 1,847,482            |
| 住房公积金       | 30,788,367           | 1,738,486,261         | -                  | ( 1,735,043,048)        | ( 479,386)           | 33,752,194           |
| 工会经费和职工教育经费 | 171,472,879          | 537,015,615           | -                  | ( 518,826,727)          | ( 34,541,032)        | 155,120,735          |
| 短期带薪缺勤      | -                    | 148,594,697           | -                  | ( 148,539,527)          | -                    | 55,170               |
| 其他短期薪酬      | <u>77,351,535</u>    | <u>4,744,101,074</u>  | <u>-</u>           | <u>( 4,653,713,123)</u> | <u>( 4,345,697)</u>  | <u>163,393,789</u>   |
|             | <u>1,246,326,726</u> | <u>30,976,119,390</u> | <u>120,434,674</u> | <u>(30,873,150,829)</u> | <u>(272,768,388)</u> | <u>1,196,961,573</u> |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)

|        | 期初余额               | 本期增加                 | 本期减少                   | 期末余额               |
|--------|--------------------|----------------------|------------------------|--------------------|
| 补充养老保险 | 403,687,925        | 190,503,599          | ( 276,614,267)         | 317,577,257        |
| 基本养老保险 | 63,227,818         | 1,272,133,227        | (1,284,393,869)        | 50,967,176         |
| 失业保险费  | <u>3,655,029</u>   | <u>53,112,546</u>    | <u>( 52,785,371)</u>   | <u>3,982,204</u>   |
|        | <u>470,570,772</u> | <u>1,515,749,372</u> | <u>(1,613,793,507)</u> | <u>372,526,637</u> |

2017年

|        | 年初余额               | 本年增加                 | 本年减少                   | 处置子公司             | 年末余额               |
|--------|--------------------|----------------------|------------------------|-------------------|--------------------|
| 补充养老保险 | 446,672,857        | 765,757,158          | ( 808,742,090)         | -                 | 403,687,925        |
| 基本养老保险 | 67,982,928         | 2,665,431,690        | (2,669,246,723)        | ( 940,077)        | 63,227,818         |
| 失业保险费  | <u>9,724,250</u>   | <u>94,712,137</u>    | <u>( 100,756,617)</u>  | <u>( 24,741)</u>  | <u>3,655,029</u>   |
|        | <u>524,380,035</u> | <u>3,525,900,985</u> | <u>(3,578,745,430)</u> | <u>( 964,818)</u> | <u>470,570,772</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应交税费

|         | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日          |
|---------|----------------------|----------------------|
| 营业税     | 80,492,557           | 178,125,732          |
| 企业所得税   | 2,772,101,806        | 3,749,728,543        |
| 个人所得税   | 503,114,188          | 708,008,145          |
| 城市维护建设税 | 46,806,761           | 56,846,961           |
| 土地增值税   | 308,828,806          | 243,927,175          |
| 教育费附加   | 33,325,414           | 41,005,315           |
| 增值税     | 2,473,829,758        | 2,345,907,885        |
| 关税      | 236,196,942          | 173,846,163          |
| 其他      | <u>151,532,342</u>   | <u>250,618,780</u>   |
|         | <u>6,606,228,574</u> | <u>7,748,014,699</u> |

32. 其他应付款

|              | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息：        |                       |                       |
| 债券利息         | 848,491,508           | 538,368,377           |
| 借款利息         | 567,794,395           | 530,728,625           |
| 应付股利：        |                       |                       |
| 永续中期票据及永续债利息 | 759,458,624           | 187,550,000           |
| 优先股股利        | 717,500,000           | -                     |
| 普通股股利        | 3,912,668,499         | -                     |
| 其他           | 119,880,197           | 116,324,449           |
| 应付押金         | 10,593,102,232        | 9,370,442,216         |
| 应付代垫款        | 6,079,187,210         | 3,693,112,162         |
| 中交财务有限公司吸收存款 | 6,540,577,696         | 8,339,806,635         |
| 应付履约和投标保证金   | 8,206,287,987         | 7,404,121,677         |
| 应付政府保障房款     | 2,218,838,832         | 2,127,371,451         |
| 其他           | <u>8,387,937,373</u>  | <u>8,111,870,312</u>  |
|              | <u>48,951,724,553</u> | <u>40,419,695,904</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**32. 其他应付款(续)**

于 2018 年 6 月 30 日，由于股东未要求支付股利等原因，超过一年未支付的应付股利为人民币 77,157,872 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 79,333,980 元)。

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 4,121,888,505 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 4,801,859,681 元)主要为本集团收取的押金、保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

**33. 一年内到期的非流动负债**

|                     | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|---------------------|---------------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注五、35)  | 22,083,913,339            | 17,172,110,833        |
| 一年内到期的应付债券(附注五、36)  | 499,625,879               | 2,798,861,490         |
| 一年内到期的长期应付款(附注五、37) | 5,943,873,420             | 5,859,091,291         |
| 一年内到期的其他长期负债        | <u>18,893,916</u>         | <u>18,834,580</u>     |
|                     | <u>28,546,306,554</u>     | <u>25,848,898,194</u> |

**34. 其他流动负债**

|          | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日     |
|----------|---------------------------|----------------------|
| 增值税待转销项税 | <u>7,758,688,811</u>      | <u>7,872,497,300</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期借款

|                      | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日       |
|----------------------|---------------------------|------------------------|
| 信用借款                 | 61,078,111,902            | 48,814,685,903         |
| 抵押借款(注 1)            | 3,224,392,120             | 2,952,073,679          |
| 质押借款(注 2)            | 119,032,415,611           | 101,282,185,281        |
| 保证借款(注 3)            | <u>18,399,163,092</u>     | <u>18,554,917,816</u>  |
|                      | 201,734,082,725           | 171,603,862,679        |
| 减：一年内到期的长期借款(附注五、33) | <u>22,083,913,339</u>     | <u>17,172,110,833</u>  |
|                      | <u>179,650,169,386</u>    | <u>154,431,751,846</u> |

注 1: 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 2,126,128,188 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 1,627,667,430 元)的土地使用权, 账面价值为人民币 4,047,206,686 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 4,012,535,184 元)的存货, 以及账面价值为人民币 838,800,000 元的投资性房地产作为抵押取得。

注 2: 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 121,662,650,724 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 119,266,742,419 元)的特许经营权, 账面价值为人民币 1,006,707,683 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 400,000,000 元)的应收账款, 以及账面价值为人民币 20,029,651,375 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 11,376,718,785 元)的长期应收款为质押取得。于 2018 年 6 月 30 日, 人民币 4,407,566,007 元的长期应收款已于编制合并报表时抵销。

注 3: 于 2018 年 6 月 30 日, 保证借款中人民币 12,669,122,719 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 12,894,616,394 元)系由本公司为下属子公司提供保证担保, 人民币 4,554,312,229 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 4,490,384,557 元)由本集团之子公司互为担保, 人民币 1,175,728,144 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 1,169,916,865 元)的其他保证借款由独立第三方公司为本集团提供保证担保。

于 2018 年 6 月 30 日, 上述长期借款的年利率为 0.30%-7.50%(2017 年 12 月 31 日: 0.30%-7.05%)。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券

|                      | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|----------------------|---------------------------|-----------------------|
| 公司债券                 | 19,875,474,736            | 19,866,297,463        |
| 非公开定向债务融资工具          | <u>3,999,625,879</u>      | <u>6,298,861,490</u>  |
|                      | 23,875,100,615            | 26,165,158,953        |
| 减：一年内到期的应付债券(附注五、33) | <u>499,625,879</u>        | <u>2,798,861,490</u>  |
|                      | <u>23,375,474,736</u>     | <u>23,366,297,463</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

于 2018 年 6 月 30 日，公司债券余额列示如下(未经审计)：

|               | 面值  | 发行日期            | 债券<br>期限 | 年利率   | 发行金额<br>(万元) | 期初余额                  | 本期计提<br>利息         | 折/溢价<br>摊销       | 期末余额                  |
|---------------|-----|-----------------|----------|-------|--------------|-----------------------|--------------------|------------------|-----------------------|
| 本公司第二期公司债券(注) | 100 | 2009 年 8 月 21 日 | 10 年     | 5.20% | 790,000      | 7,887,127,265         | 205,065,309        | 4,325,746        | 7,891,453,011         |
| 本公司第四期公司债券(注) | 100 | 2012 年 8 月 9 日  | 10 年     | 5.00% | 200,000      | 1,997,956,035         | 49,948,901         | 207,547          | 1,998,163,582         |
| 本公司第五期公司债券(注) | 100 | 2012 年 8 月 9 日  | 15 年     | 5.15% | 400,000      | 3,994,262,786         | 102,852,267        | 241,054          | 3,994,503,840         |
| 中交疏浚第一期公司债券   | 100 | 2016 年 2 月 24 日 | 5 年      | 2.99% | 200,000      | 1,996,113,467         | 29,841,896         | 1,705,059        | 1,997,818,526         |
| 中交疏浚第二期公司债券   | 100 | 2016 年 7 月 7 日  | 5 年      | 3.01% | 300,000      | 2,993,810,978         | 45,056,855         | 2,257,758        | 2,996,068,736         |
| 中交疏浚第二期公司债券   | 100 | 2016 年 7 月 7 日  | 5 年      | 3.35% | 100,000      | <u>997,026,932</u>    | <u>16,700,201</u>  | <u>440,109</u>   | <u>997,467,041</u>    |
|               |     |                 |          |       |              | <u>19,866,297,463</u> | <u>449,465,429</u> | <u>9,177,273</u> | <u>19,875,474,736</u> |

注：本公司于 2009 年 8 月 21 日及 2012 年 8 月 9 日分别发行面值人民币 79 亿元及人民币 120 亿元的公司债券，系由本公司之母公司中交集团提供全额无条件不可撤销连带责任担保，其中发行金额为人民币 60 亿元的本公司第三期公司债券已于 2017 年 8 月 9 日到期偿还。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

于 2018 年 6 月 30 日，非公开定向债务融资工具余额列示如下(未经审计):

|                                    | 面值  | 发行日期             | 债券<br>期限 | 年利率   | 发行金额<br>(万元) | 期初余额                 | 本期计提<br>利息         | 折/溢价<br>摊销     | 本期偿还                   | 期末余额                 |
|------------------------------------|-----|------------------|----------|-------|--------------|----------------------|--------------------|----------------|------------------------|----------------------|
| 中交投资有限公司 2013 年<br>非公开定向债务融资工具     | 100 | 2013 年 4 月 19 日  | 5 年      | 5.10% | 150,000      | 1,500,000,000        | 38,250,000         | -              | (1,500,000,000)        | -                    |
| 中交第三航务工程局有限公司 2013<br>年非公开定向债务融资工具 | 100 | 2013 年 4 月 25 日  | 5 年      | 6.00% | 80,000       | 800,000,000          | 24,000,000         | -              | ( 800,000,000)         | -                    |
| 中交第二航务工程局有限公司 2013<br>年非公开定向债务融资工具 | 100 | 2013 年 10 月 31 日 | 5 年      | 6.30% | 50,000       | 498,861,490          | 15,714,137         | 764,389        |                        | 499,625,879          |
| 中交投资有限公司 2015 年<br>非公开定向债务融资工具     | 100 | 2015 年 8 月 19 日  | 5 年      | 4.80% | 200,000      | 2,000,000,000        | 48,000,000         | -              | -                      | 2,000,000,000        |
| 中交投资有限公司 2014 年<br>非公开定向债务融资工具     | 100 | 2014 年 9 月 9 日   | 5 年      | 6.00% | 100,000      | 1,000,000,000        | 30,000,000         | -              | -                      | 1,000,000,000        |
| 中交第四航务工程局有限公司 2014<br>年非公开定向债务融资工具 | 100 | 2014 年 8 月 21 日  | 5 年      | 7.00% | 50,000       | <u>500,000,000</u>   | <u>17,500,000</u>  | <u>-</u>       | <u>-</u>               | <u>500,000,000</u>   |
|                                    |     |                  |          |       |              | <u>6,298,861,490</u> | <u>173,464,137</u> | <u>764,389</u> | <u>(2,300,000,000)</u> | <u>3,999,625,879</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**37. 长期应付款**

|                       | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计)              | 2017 年 12 月 31 日                       |
|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 应付融资租赁款               | 915,045,141                            | 1,108,226,632                          |
| 质保金                   | 12,154,137,836                         | 11,422,167,738                         |
| 专项应付款                 | 173,090,270                            | 142,997,198                            |
| 其他                    | <u>6,823,705,978</u>                   | <u>4,313,083,032</u>                   |
| 减：一年内到期的长期应付款(附注五、33) | 20,065,979,225<br><u>5,943,873,420</u> | 16,986,474,600<br><u>5,859,091,291</u> |
|                       | <u>14,122,105,805</u>                  | <u>11,127,383,309</u>                  |

**38. 长期应付职工薪酬**

|                        | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日     |
|------------------------|---------------------------|----------------------|
| 设定受益计划—补充退休福利          | 1,337,500,000             | 1,346,640,000        |
| 减：一年内到期的补充退休福利(附注五、30) | <u>149,050,000</u>        | <u>149,050,000</u>   |
|                        | <u>1,188,450,000</u>      | <u>1,197,590,000</u> |

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



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**38. 长期应付职工薪酬(续)**

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

|         | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------------|------------------|
| 折现率     | 3.55%                     | 4.00%            |
| 医疗费用增长率 | 4.00% - 8.00%             | 4.00% - 8.00%    |

在损益表中确认的有关计划如下：

|            | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 2017 年            |
|------------|----------------------------------------|-------------------|
| 过去服务成本     | -                                      | 25,330,000        |
| 结算利得       | -                                      | ( 90,000)         |
| 利息净额       | <u>25,400,000</u>                      | <u>46,200,000</u> |
| 补充退休福利成本净额 | <u>25,400,000</u>                      | <u>71,440,000</u> |
| 计入管理费用     | -                                      | 25,240,000        |
| 计入财务费用     | <u>25,400,000</u>                      | <u>46,200,000</u> |
|            | <u>25,400,000</u>                      | <u>71,440,000</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益计划义务现值变动如下：

|                      | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 2017 年               |
|----------------------|----------------------------------------|----------------------|
| 期初余额                 | 1,346,640,000                          | 1,499,150,000        |
| 计入损益表中的福利成本净额        | 25,400,000                             | 71,440,000           |
| 计入其他综合收益表中的重新计量影响    |                                        |                      |
| 由于财务假设变动产生的精算损失/(利得) | 39,990,000                             | ( 72,730,000)        |
| 由于经验差异产生的精算损失        | 2,110,000                              | 13,610,000           |
| 由于人口统计假设变动产生的精算损失    | -                                      | 24,140,000           |
| 已支付福利                | ( 76,640,000)                          | ( 188,970,000)       |
| 期末余额                 | 1,337,500,000                          | 1,346,640,000        |
| 减：一年内到期的补充退休福利       | <u>149,050,000</u>                     | <u>149,050,000</u>   |
|                      | <u>1,188,450,000</u>                   | <u>1,197,590,000</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 预计负债

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|      | 期初余额               | 本期增加              | 本期减少                | 期末余额               |
|------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 未决诉讼 | 442,813,168        | 30,267,559        | (19,748,534)        | 453,332,193        |
| 其他   | <u>240,731,875</u> | <u>64,986,639</u> | <u>( 1,694,444)</u> | <u>304,024,070</u> |
|      | <u>683,545,043</u> | <u>95,254,198</u> | <u>(21,442,978)</u> | <u>757,356,263</u> |

2017 年

|         | 年初余额               | 本年增加               | 收购子公司             | 本年减少                 | 处置子公司                | 年末余额               |
|---------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 预提售后服务费 | 290,025,532        | 302,949,575        | -                 | (199,950,795)        | (389,744,312)        | 3,280,000          |
| 未决诉讼    | 22,293,494         | 489,983,009        | 22,333,281        | ( 6,596,276)         | ( 85,200,340)        | 442,813,168        |
| 其他      | <u>146,654,350</u> | <u>103,581,842</u> | <u>-</u>          | <u>( 10,126,167)</u> | <u>( 2,658,150)</u>  | <u>237,451,875</u> |
|         | <u>458,973,376</u> | <u>896,514,426</u> | <u>22,333,281</u> | <u>(216,673,238)</u> | <u>(477,602,802)</u> | <u>683,545,043</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 递延收益

|      | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日   |
|------|---------------------------|--------------------|
| 政府补助 | 776,951,611               | 358,256,991        |
| 其他   | <u>1,517</u>              | <u>444,833</u>     |
|      | <u>776,953,128</u>        | <u>358,701,824</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 递延收益(续)

涉及政府补助的负债项目如下：

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|              | 期初余额               | 本期新增               | 本期计入<br>其他收益/营业外收入   | 期末余额               | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| 旅顺新港扩建工程项目补助 | 197,150,000        | -                  | -                    | 197,150,000        | 与资产相关        |
| 武深高速项目政府补助   | -                  | 411,200,000        | -                    | 411,200,000        | 与资产相关        |
| 科研经费补助       | 7,192,849          | 1,442,346          | ( 255,239)           | 8,379,956          | 与收益相关        |
| 其他与资产相关的政府补助 | 87,961,210         | -                  | ( 919,344)           | 87,041,866         | 与资产相关        |
| 其他与收益相关的政府补助 | <u>65,952,932</u>  | <u>213,740,931</u> | <u>(206,514,074)</u> | <u>73,179,789</u>  | 与收益相关        |
|              | <u>358,256,991</u> | <u>626,383,277</u> | <u>(207,688,657)</u> | <u>776,951,611</u> |              |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 递延收益(续)

涉及政府补助的负债项目如下(续):

2017 年

|              | 年初余额               | 本年新增               | 本年计入<br>其他收益/营业外收入   | 处置子公司                | 年末余额               | 与资产/<br>收益相关 |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| 旅顺新港扩建工程项目补助 | 197,150,000        | -                  | -                    | -                    | 197,150,000        | 与资产相关        |
| 咸宁通界高速公路补助   | 41,438,597         | -                  | ( 13,614,036)        | ( 27,824,561)        | -                  | 与收益相关        |
| 世博会搬迁土地补偿款   | 39,916,667         | -                  | ( 999,462)           | ( 38,917,205)        | -                  | 与资产相关        |
| 科研经费补助       | 7,492,989          | 280,000            | ( 580,140)           | -                    | 7,192,849          | 与收益相关        |
| 其他与资产相关的政府补助 | 154,425,785        | 65,368,497         | ( 23,664,424)        | (108,168,648)        | 87,961,210         | 与资产相关        |
| 其他与收益相关的政府补助 | <u>425,937,861</u> | <u>641,215,179</u> | <u>(624,961,841)</u> | <u>(376,238,267)</u> | <u>65,952,932</u>  | 与收益相关        |
|              | <u>866,361,899</u> | <u>706,863,676</u> | <u>(663,819,903)</u> | <u>(551,148,681)</u> | <u>358,256,991</u> |              |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**41. 其他非流动负债**

|          | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日   |
|----------|---------------------------|--------------------|
| 待转增值税销项税 | 59,498,237                | 91,256,712         |
| 预收租金     | 301,975,353               | 310,048,964        |
| 其他       | <u>47,340,000</u>         | <u>47,340,000</u>  |
|          | <u>408,813,590</u>        | <u>448,645,676</u> |

**42. 股本**

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|         |                       |
|---------|-----------------------|
|         | 期初及期末余额               |
| 无限售条件股份 |                       |
| 人民币普通股  | 11,747,235,425        |
| 境外上市外资股 | <u>4,427,500,000</u>  |
|         | <u>16,174,735,425</u> |

2017 年

|         |                       |
|---------|-----------------------|
|         | 年初及年末余额               |
| 无限售条件股份 |                       |
| 人民币普通股  | 11,747,235,425        |
| 境外上市外资股 | <u>4,427,500,000</u>  |
|         | <u>16,174,735,425</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 其他权益工具

|            | 年利率  | 账面价值                  |                       | 发行金额                  |                       |
|------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            |      | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           |
| 中期票据(注1)   | 6.0% | 4,962,500,000         | 4,962,500,000         | 5,000,000,000         | 5,000,000,000         |
| 优先股第一期(注2) | 5.1% | 8,979,683,089         | 8,979,683,089         | 9,000,000,000         | 9,000,000,000         |
| 优先股第二期(注2) | 4.7% | 5,488,734,260         | 5,488,734,260         | 5,500,000,000         | 5,500,000,000         |
|            |      | <u>19,430,917,349</u> | <u>19,430,917,349</u> | <u>19,500,000,000</u> | <u>19,500,000,000</u> |

注 1：本公司于 2014 年 12 月 18 日发行可于 2019 年及以后期间赎回的 2014 年度第一期中期票据(以下称“中期票据”)，发行总额为人民币 5,000,000,000 元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 4,962,500,000 元。根据该中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，中期票据的初始年利率为 6.0%，每 5 年重置一次，除非发生强制付息事件。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本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。于中期票据第 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)赎回中期票据。本公司认为该票据不符合金融负债的定义，因而将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 2：经本公司股东大会授权并经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会的核准，本公司可向合格投资者非公开发行不超过 145,000,000 股优先股，每股发行价格人民币 100 元，采取分期发行的方式。于 2015 年 9 月及 10 月，本公司发行两期共计发行 145,000,000 股优先股。

上述发行的优先股采用附单次跳息安排的固定股息率。本公司以现金方式支付优先股股息。本次发行的优先股采用每年支付一次股息的方式。首期发行的优先股第 1 至 5 个计息年度的票面股息率为 5.1%，第二期发行的优先股，第 1 至 5 个计息年度的票面股息率为 4.7%。自第 6 个计息年度起，如果本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。

本公司宣派和支付优先股股息由本公司董事会根据股东大会授权决定。优先股股东分配股息的顺序在普通股股东之前，在完全派发约定的优先股当期股息前，本公司不得向普通股股东分配利润。除非发生强制付息事件，本公司股东大会有权决定取消支付部分或全部优先股当期股息，且不构成本公司违约。该优先股为非累积股息型优先股。

本公司认为上述优先股不符合金融负债的定义，因而将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 资本公积

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|            | 期初余额                  | 本期增加                 | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价       |                       |                      |                       |
| 股本溢价       | 24,580,858,552        | -                    | 24,580,858,552        |
| 与少数股东的交易   |                       |                      |                       |
| 换股吸收合并路桥建设 | 404,643,110           | -                    | 404,643,110           |
| 其他         | 159,300,949           | (437,425,656)        | ( 278,124,707)        |
| 同一控制下企业合并  | 18,490,179            | -                    | 18,490,179            |
| 其他资本公积     |                       |                      |                       |
| 原制度资本公积转入  | 294,118,676           | -                    | 294,118,676           |
| 其他         | <u>28,067,292</u>     | <u>-</u>             | <u>28,067,292</u>     |
|            | <u>25,485,478,758</u> | <u>(437,425,656)</u> | <u>25,048,053,102</u> |

2017 年

|            | 年初余额                  | 本年增加                 | 年末余额                  |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价       |                       |                      |                       |
| 股本溢价       | 24,580,858,552        | -                    | 24,580,858,552        |
| 与少数股东的交易   |                       |                      |                       |
| 换股吸收合并路桥建设 | 404,643,110           | -                    | 404,643,110           |
| 其他(注)      | ( 1,310,950,650)      | 1,470,251,599        | 159,300,949           |
| 同一控制下企业合并  | 18,490,179            | -                    | 18,490,179            |
| 其他资本公积     |                       |                      |                       |
| 原制度资本公积转入  | 294,118,676           | -                    | 294,118,676           |
| 其他         | <u>28,067,292</u>     | <u>-</u>             | <u>28,067,292</u>     |
|            | <u>24,015,227,159</u> | <u>1,470,251,599</u> | <u>25,485,478,758</u> |

注：该资本公积变动主要为将政府对本公司子公司中交云南高速公路发展有限公司、中交云南曲靖大昌高速公路投资建设有限公司无偿投入资金在合并层面调整到本集团资本公积。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他综合收益

|                  | 上年年末余额                | 会计政策变更              | 资产负债表中其他综合收益(未经审计)    |                        |                       | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间<br>利润表中其他综合收益(未经审计) |                    |                        |                    |
|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|                  |                       |                     | 期初余额                  | 税后归属<br>于母公司           | 期末余额                  | 本期所得税前<br>发生额                                | 所得税费用              | 税后归属<br>于母公司           | 税后归属于<br>少数股东      |
| 不能重分类进损益的其他综合收益  |                       |                     |                       |                        |                       |                                              |                    |                        |                    |
| 重新计量设定受益计划变动额    | ( 47,184,586)         | -                   | ( 47,184,586)         | ( 35,785,000)          | ( 82,969,586)         | ( 42,100,000)                                | 6,315,000          | ( 35,785,000)          | -                  |
| 权益法下不可转损益的其他综合收益 | -                     | 12,339,554          | 12,339,554            | ( 29,274,636)          | ( 16,935,082)         | ( 29,274,636)                                | -                  | ( 29,274,636)          | -                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | -                     | 14,625,180,128      | 14,625,180,128        | (1,949,987,098)        | 12,675,193,030        | (2,788,105,159)                              | 838,118,061        | (1,949,987,098)        | -                  |
| 将重分类进损益的其他综合收益   |                       |                     |                       |                        |                       |                                              |                    |                        |                    |
| 权益法下可转损益的其他综合收益  | 12,339,554            | ( 12,339,554)       | -                     | -                      | -                     | -                                            | -                  | -                      | -                  |
| 可供出售金融资产公允价值变动   | 14,538,070,194        | (14,538,070,194)    | -                     | -                      | -                     | -                                            | -                  | -                      | -                  |
| 现金流量套期储备         | 3,608,145             | -                   | 3,608,145             | 2,341,763              | 5,949,908             | 3,345,375                                    | ( 1,003,612)       | 2,341,763              | -                  |
| 外币财务报表折算差额       | <u>483,735,919</u>    | <u>( 2,536,380)</u> | <u>481,199,539</u>    | <u>( 12,307,229)</u>   | <u>468,892,310</u>    | <u>( 13,639,913)</u>                         | <u>-</u>           | <u>( 12,307,229)</u>   | <u>(1,332,684)</u> |
|                  | <u>14,990,569,226</u> | <u>84,573,554</u>   | <u>15,075,142,780</u> | <u>(2,025,012,200)</u> | <u>13,050,130,580</u> | <u>(2,869,774,333)</u>                       | <u>843,429,449</u> | <u>(2,025,012,200)</u> | <u>(1,332,684)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他综合收益(续)

|                 | 资产负债表中其他综合收益          |                      |                       | 2017 年利润表中其他综合收益     |                          |                        |                      |                     |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
|                 | 2017 年<br>1 月 1 日     | 税后归属<br>于母公司         | 2017 年<br>12 月 31 日   | 本年所得税前<br>发生额        | 前期计入<br>其他综合收益<br>本年转入损益 | 所得税费用                  | 税后归属<br>于母公司         | 税后归属于<br>少数股东       |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                       |                      |                       |                      |                          |                        |                      |                     |
| 重新计量设定受益计划变动额   | ( 73,419,586)         | 26,235,000           | ( 47,184,586)         | 34,980,000           | -                        | ( 8,745,000)           | 26,235,000           | -                   |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                       |                      |                       |                      |                          |                        |                      |                     |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 80,873,058            | ( 68,533,504)        | 12,339,554            | ( 71,192,792)        | 1,105,431                | -                      | ( 68,533,504)        | ( 1,553,857)        |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | 10,421,766,483        | 4,116,303,711        | 14,538,070,194        | 7,179,158,601        | (1,938,351,052)          | (1,130,283,593)        | 4,116,303,711        | ( 5,779,755)        |
| 外币财务报表折算差额      | 1,211,132,322         | ( 727,396,403)       | 483,735,919           | ( 753,012,153)       | ( 32,134,786)            | -                      | ( 727,396,403)       | (57,750,536)        |
| 现金流量套期储备        | <u>1,468,313</u>      | <u>2,139,832</u>     | <u>3,608,145</u>      | <u>2,674,790</u>     | <u>-</u>                 | <u>( 534,958)</u>      | <u>2,139,832</u>     | <u>-</u>            |
|                 | <u>11,641,820,590</u> | <u>3,348,748,636</u> | <u>14,990,569,226</u> | <u>6,392,608,446</u> | <u>(1,969,380,407)</u>   | <u>(1,139,563,551)</u> | <u>3,348,748,636</u> | <u>(65,084,148)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**46. 专项储备**

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|        | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                   | 期末余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 安全生产费  | <u>2,216,905.859</u> | <u>2,670,958.658</u> | <u>(2,587,931.511)</u> | <u>2,299,933.006</u> |
| 2017 年 |                      |                      |                        |                      |

|       | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                   | 年末余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 安全生产费 | <u>1,849,470.583</u> | <u>5,278,788.079</u> | <u>(4,911,352.803)</u> | <u>2,216,905.859</u> |

**47. 盈余公积**

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|         | 期初余额                 | 本期增加     | 期末余额                 |
|---------|----------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>4,713,740.250</u> | <u>-</u> | <u>4,713,740.250</u> |
| 2017 年  |                      |          |                      |

|         | 年初余额                 | 本年增加               | 年末余额                 |
|---------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>4,209,259.586</u> | <u>504,480.664</u> | <u>4,713,740.250</u> |

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

48. 未分配利润

|                | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 2017 年                |
|----------------|----------------------------------------|-----------------------|
| 上年年末未分配利润      | 97,282,989,512                         | 81,578,213,987        |
| 会计政策变更         | ( 718,010,891)                         | -                     |
| 调整后/年初未分配利润    | 96,564,978,621                         | 81,578,213,987        |
| 加：归属于母公司股东的净利润 | 8,175,064,157                          | 20,580,777,960        |
| 减：提取法定盈余公积     | -                                      | 504,480,664           |
| 提取一般风险储备(注 1)  | -                                      | 208,706,844           |
| 分配普通股股利(注 2)   | 3,912,668,499                          | 3,145,015,488         |
| 分配优先股股利(注 3)   | 717,500,000                            | 717,500,000           |
| 提取中期票据利息(注 3)  | 300,000,000                            | 300,000,000           |
| 其他             | -                                      | 299,439               |
| 期/年末未分配利润      | <u>99,809,874,279</u>                  | <u>97,282,989,512</u> |

本公司可供股东分配利润为按中国企业会计准则编制的报表数与按国际财务报告准则编制的报表数两者孰低的金额。

注 1： 本公司之子公司中交财务有限公司为金融服务企业，根据财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》的要求于每年年末按风险资产期末余额的不低于 1.5% 计提一般风险准备。

注 2： 根据 2018 年 6 月 20 日股东大会决议，本公司以已发行总股本 16,174,735,425 股为基数，向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.2419 元，所派发现金股利共计人民币 3,912,668,499 元。于 2018 年 6 月 30 日，该现金股利尚未支付。

注 3： 上述普通股股利分配触发优先股及永续中期票据的强制付息条件，本期派发优先股股息人民币 717,500,000 元，派发永续中期票据利息人民币 300,000,000 元。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业收入及成本

|      | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 |                        | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 |                        |
|------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
|      | 收入<br>(未经审计)                 | 成本<br>(未经审计)           | 收入<br>(未经审计)                 | 成本<br>(未经审计)           |
| 主营业务 | 207,148,864,730              | 178,695,555,644        | 188,702,247,103              | 162,892,899,283        |
| 其他业务 | <u>1,230,121,598</u>         | <u>789,773,546</u>     | <u>1,399,234,031</u>         | <u>1,027,108,181</u>   |
|      | <u>208,378,986,328</u>       | <u>179,485,329,190</u> | <u>190,101,481,134</u>       | <u>163,920,007,464</u> |

主营业务收入和成本列示如下：

|         | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 |                         | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 |                         |
|---------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
|         | 收入<br>(未经审计)                 | 成本<br>(未经审计)            | 收入<br>(未经审计)                 | 成本<br>(未经审计)            |
| 基建建设    | 183,899,211,903              | 159,951,742,748         | 157,647,748,878              | 137,841,297,051         |
| 基建设计    | 10,896,347,891               | 8,846,617,349           | 10,016,633,919               | 7,935,978,045           |
| 疏浚工程    | 15,353,159,110               | 13,355,116,105          | 14,731,355,839               | 12,600,307,308          |
| 装备制造(注) | -                            | -                       | 11,392,809,749               | 9,730,637,478           |
| 其他      | 5,590,248,082                | 5,073,496,514           | 3,331,342,460                | 2,968,273,846           |
| 抵销      | <u>( 8,590,102,256)</u>      | <u>( 8,531,417,072)</u> | <u>( 8,417,643,742)</u>      | <u>( 8,183,594,445)</u> |
|         | <u>207,148,864,730</u>       | <u>178,695,555,644</u>  | <u>188,702,247,103</u>       | <u>162,892,899,283</u>  |

注：于2017年12月27日，本集团处置振华重工29.99%股权并丧失对其控制权。振华重工作为本集团装备制造分部的核心子公司，主要从事集装箱起重机和散货装卸机械等产品的研发和制造。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业收入及成本(续)

其他业务收入和成本列示如下:

|       | 截至 2018 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 |                    | 截至 2017 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 |                      |
|-------|------------------------------|--------------------|------------------------------|----------------------|
|       | 收入<br>(未经审计)                 | 成本<br>(未经审计)       | 收入<br>(未经审计)                 | 成本<br>(未经审计)         |
| 副产品销售 | 289,566,501                  | 247,068,843        | 305,223,552                  | 295,933,557          |
| 材料销售  | 147,992,708                  | 169,945,731        | 272,818,316                  | 282,191,085          |
| 资产出租  | 350,480,969                  | 161,427,209        | 272,553,268                  | 120,639,191          |
| 咨询服务  | 80,506,450                   | 29,272,497         | 69,402,997                   | 40,044,299           |
| 其他    | <u>361,574,970</u>           | <u>182,059,266</u> | <u>479,235,898</u>           | <u>288,300,049</u>   |
|       | <u>1,230,121,598</u>         | <u>789,773,546</u> | <u>1,399,234,031</u>         | <u>1,027,108,181</u> |

已开工建造合同如下:

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|      | 总金额                      | 累计已发生成本                  | 累计已确认毛利                | 已办理结算的<br>价款金额           |
|------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 建造合同 | <u>2,410,483,742,346</u> | <u>1,302,213,026,714</u> | <u>175,665,315,411</u> | <u>1,386,844,052,540</u> |

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|      | 总金额                      | 累计已发生成本                  | 累计已确认毛利                | 已办理结算的<br>价款金额           |
|------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 建造合同 | <u>2,476,332,674,945</u> | <u>1,301,233,793,809</u> | <u>175,585,712,027</u> | <u>1,391,153,617,798</u> |

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**50. 税金及附加**

|         | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 营业税     | 45,899,068                             | 175,432,874                            |
| 城市维护建设税 | 173,899,258                            | 161,383,953                            |
| 教育费附加   | 145,936,459                            | 140,769,961                            |
| 其他      | <u>450,325,636</u>                     | <u>325,551,517</u>                     |
|         | <u>816,060,421</u>                     | <u>803,138,305</u>                     |

**51. 销售费用**

|       | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|-------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 人员费用  | 188,127,304                            | 165,802,858                            |
| 差旅交通费 | 49,171,794                             | 59,029,413                             |
| 业务费   | 27,388,799                             | 25,092,706                             |
| 运输费   | 17,050,720                             | 16,635,008                             |
| 其他    | <u>180,145,397</u>                     | <u>129,573,334</u>                     |
|       | <u>461,884,014</u>                     | <u>396,133,319</u>                     |

**52. 管理费用**

|         | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 人员费用    | 4,954,405,230                          | 4,417,441,250                          |
| 资产折旧与摊销 | 516,921,912                            | 559,634,990                            |
| 差旅交通费   | 540,972,159                            | 472,726,270                            |
| 办公费     | 543,428,290                            | 490,641,682                            |
| 招投标费    | 296,523,142                            | 294,446,965                            |
| 咨询费     | 109,197,851                            | 126,205,865                            |
| 专业机构服务费 | 59,322,643                             | 111,566,683                            |
| 其他      | <u>790,496,117</u>                     | <u>815,199,504</u>                     |
|         | <u>7,811,267,344</u>                   | <u>7,287,863,209</u>                   |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 研发费用

|         | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 研发物料等支出 | <u>4,774,411,235</u>                   | <u>3,747,313,628</u>                   |

54. 财务费用

|            | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 利息支出       | 6,425,695,894                          | 6,425,370,124                          |
| 减：利息收入     | 1,719,027,065                          | 1,569,908,988                          |
| 减：利息资本化    | 1,040,355,665                          | 1,244,939,277                          |
| 汇兑净损失/(收益) | 255,358,661                            | ( 55,299,717)                          |
| 折现息        | ( 473,379,612)                         | ( 135,716,655)                         |
| 其他         | <u>510,550,907</u>                     | <u>329,063,390</u>                     |
|            | <u>3,958,843,120</u>                   | <u>3,748,568,877</u>                   |

本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，借款费用资本化的金额为人民币 1,040,355,665 元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,244,939,277 元)，其中人民币 528,824,428 元计入存货，人民币 17,645,675 元计入在建工程，其余人民币 493,885,562 元计入无形资产(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 653,004,414 元计入存货，人民币 29,569,322 元计入在建工程，其余人民币 562,365,541 元计入无形资产)。

利息收入明细如下：

|         | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 存款利息收入  | 472,565,238                            | 472,026,752                            |
| BT 利息收入 | 561,670,183                            | 579,807,362                            |
| 其他      | <u>684,791,644</u>                     | <u>518,074,874</u>                     |
|         | <u>1,719,027,065</u>                   | <u>1,569,908,988</u>                   |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**55. 资产减值损失**

|              | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 坏账损失         | -                                      | 843,890,469                            |
| 存货跌价(转回)/损失  | ( 897,147)                             | 317,331,969                            |
| 合同预计损失       | 326,427,944                            | -                                      |
| 可供出售金融资产减值损失 | -                                      | 12,578,400                             |
| 无形资产减值损失     | <u>-</u>                               | <u>101,000,000</u>                     |
|              | <u>325,530,797</u>                     | <u>1,274,800,838</u>                   |

**56. 信用减值损失**

|            | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 坏账损失       | 1,037,811,541                          | -                                      |
| 合同资产预期信用损失 | <u>144,176,846</u>                     | <u>-</u>                               |
|            | <u>1,181,988,387</u>                   | <u>-</u>                               |

**57. 其他收益**

与日常活动相关的政府补助如下：

|                   | 截至 2018 年<br>6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |          |
|-------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------|
| 特许经营权项目交通专项补助     | 74,877,192                                | 6,807,018                                 | 与收益相关    |
| 政府扶持基金            | 6,101,252                                 | 2,569,300                                 | 与收益相关    |
| 税收返还              | 8,564,558                                 | 44,245,144                                | 与收益相关    |
| 高新技术企业培育库入库企业项目经费 | 4,393,759                                 | -                                         | 与收益相关    |
| 其他                | <u>34,067,530</u>                         | <u>11,559,020</u>                         | 与资产/收益相关 |
|                   | <u>128,004,291</u>                        | <u>65,180,482</u>                         |          |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 投资收益

|                                        | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                      | -                                     | 245,491,358                           |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益                   | -                                     | 557,279,614                           |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的<br>权益工具投资的股利收入    | 637,414,726                           | -                                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融<br>资产在持有期间取得的投资收益 | 21,734,561                            | -                                     |
| 权益法核算的长期股权投资收益/(损失)<br>(附注五、13)        | 58,293,230                            | ( 138,005,963)                        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                        | 19,203,445                            | 418,053,041                           |
| 分步实现非同一控制下企业合并投资收益(注)                  | 236,375,219                           | -                                     |
| 其他                                     | <u>61,294,183</u>                     | <u>28,522,153</u>                     |
|                                        | <u>1,034,315,364</u>                  | <u>1,111,340,203</u>                  |

注：本公司之子公司北京联合置业有限公司(“联合置业”)持有本集团合营公司中交石家庄房地产开发有限公司(“中交石家庄”)51%股份，于本期，联合置业与中交石家庄的一位少数股东签署协议，该股东在中交石家庄重大事项决策上跟随联合置业一致行动，本集团由此获得对中交石家庄的控制权，相应将其纳入本集团合并范围。因上述分步实现非同一控制下企业合并，本集团本期实现投资收益人民币 236,375,219 元。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**59. 公允价值变动收益**

|                               | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 交易性金融资产                       |                                        | -                                      |
| 其中：以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 48,723,908                             | -                                      |
| 其中：衍生金融工具                     | (23,745,494)                           |                                        |
| 交易性金融负债                       |                                        | -                                      |
| 其中：衍生金融负债                     | 2,597,077                              | -                                      |
| 其他非流动金融资产                     | 19,120,867                             | -                                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期<br>损益的金融资产    |                                        |                                        |
| 其中：以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | -                                      | 79,108,081                             |
| 其中：衍生金融工具                     | -                                      | 8,782,413                              |
|                               | <u>70,441,852</u>                      | <u>79,108,081</u>                      |

**60. 资产处置收益**

|            | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 固定资产处置收益   | 23,042,253                             | -                                      |
| 无形资产处置收益   | 622,751                                | -                                      |
| 处置其他长期资产收益 | 2,186,477                              | -                                      |
|            | <u>25,851,481</u>                      | <u>-</u>                               |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

61. 营业外收入

|           | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 计入截至 2018 年<br>6 月 30 日止六个月<br>期间的非经常性损益<br>(未经审计) |
|-----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 非流动资产处置利得 | -                                         | 69,387,582                                | -                                                  |
| 政府补助      | 79,684,366                                | 71,340,534                                | 79,684,366                                         |
| 其他        | <u>176,082,099</u>                        | <u>282,870,689</u>                        | <u>176,082,099</u>                                 |
|           | <u>255,766,465</u>                        | <u>423,598,805</u>                        | <u>255,766,465</u>                                 |

计入当期损益的政府补助如下：

|                   | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 与资产/收益相关 |
|-------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------|
| 特许经营权项目交通专项补助     | 74,877,192                                | 6,807,018                                 | 与收益相关    |
| 政府扶持基金            | 6,641,045                                 | 25,914,765                                | 与收益相关    |
| 科研经费补助            | 8,295,748                                 | 16,575,709                                | 与收益相关    |
| 税收返还              | 12,699,221                                | 44,323,717                                | 与收益相关    |
| 稳岗补贴              | 11,618,425                                | -                                         | 与收益相关    |
| 高新技术企业培育库入库企业项目经费 | 4,972,205                                 | -                                         | 与收益相关    |
| 其他                | <u>88,584,821</u>                         | <u>42,899,807</u>                         | 与资产/收益相关 |
|                   | 207,688,657                               | 136,521,016                               |          |
| 减：计入其他收益的政府补助     | <u>128,004,291</u>                        | <u>65,180,482</u>                         | 与资产/收益相关 |
| 计入营业外收入的政府补助      | <u>79,684,366</u>                         | <u>71,340,534</u>                         |          |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**62. 营业外支出**

|           | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 计入截至 2018 年<br>6 月 30 日止六个月<br>期间的非经常性损益<br>(未经审计) |
|-----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 非流动资产处置损失 | -                                         | 33,463,423                                | -                                                  |
| 对外捐赠      | 14,912,164                                | 22,518,513                                | 14,912,164                                         |
| 其他        | <u>65,229,155</u>                         | <u>153,569,876</u>                        | <u>65,229,155</u>                                  |
|           | <u>80,141,319</u>                         | <u>209,551,812</u>                        | <u>80,141,319</u>                                  |

**63. 费用按性质分类**

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

|        | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 工程分包费  | 65,258,028,818                         | 58,329,728,599                         |
| 材料费    | 57,593,055,579                         | 55,519,691,641                         |
| 人工费    | 20,606,965,987                         | 19,272,479,171                         |
| 租赁费    | 6,361,419,624                          | 6,427,125,371                          |
| 商品销售成本 | 7,018,452,824                          | 2,124,328,126                          |
| 折旧与摊销  | 4,592,328,567                          | 4,792,105,407                          |
| 研究开发费  | 4,774,411,235                          | 3,747,313,628                          |
| 燃料费    | 1,854,564,799                          | 1,909,517,995                          |
| 维修费    | 962,910,992                            | 882,359,592                            |
| 水电费    | 773,298,477                            | 598,764,096                            |
| 其他     | <u>22,737,454,881</u>                  | <u>21,747,903,994</u>                  |
|        | <u>192,532,891,783</u>                 | <u>175,351,317,620</u>                 |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

64. 所得税费用

|         | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 当期所得税费用 | 2,271,303,947                          | 2,484,144,627                          |
| 递延所得税费用 | <u>105,007,241</u>                     | <u>98,121,100</u>                      |
|         | <u>2,376,311,188</u>                   | <u>2,582,265,727</u>                   |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                    | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 利润总额               | 10,997,909,954                         | 10,393,331,253                         |
| 按法定税率(25%)计算的所得税费用 | 2,749,477,489                          | 2,598,332,813                          |
| 某些子公司适用不同税率的影响     | ( 625,525,567)                         | ( 495,846,370)                         |
| 无须纳税的收益            | ( 178,450,181)                         | ( 132,382,166)                         |
| 研发支出加计扣除           | ( 71,136,135)                          | ( 106,956,622)                         |
| 不得抵扣的成本、费用和损失      | 96,975,469                             | 141,824,901                            |
| 利用以前年度可抵扣亏损        | ( 68,391,241)                          | ( 42,027,484)                          |
| 利用以前年度可抵扣暂时性差异     | ( 170,695,910)                         | ( 7,753,583)                           |
| 当期未确认的可抵扣暂时性差异     | 22,750,418                             | 198,680,460                            |
| 当期未确认的可抵扣亏损        | <u>621,306,846</u>                     | <u>428,393,778</u>                     |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用   | <u>2,376,311,188</u>                   | <u>2,582,265,727</u>                   |

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**65. 每股收益**

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

|                          | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 收益                       |                                        |                                        |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润        | 8,175,064,157                          | 7,538,278,041                          |
| 持续经营                     | 8,175,064,157                          | 7,468,197,357                          |
| 终止经营                     | -                                      | 70,080,684                             |
| 减：永续中期票据利息 (附注五、48)      | 150,000,000                            | 150,000,000                            |
| 优先股股利(附注五、48)            | <u>717,500,000</u>                     | <u>717,500,000</u>                     |
| 调整后归属于本公司普通股股东的<br>当期净利润 | <u>7,307,564,157</u>                   | <u>6,670,778,041</u>                   |
| 归属于：                     |                                        |                                        |
| 持续经营                     | 7,307,564,157                          | 6,600,697,357                          |
| 终止经营                     | -                                      | 70,080,684                             |
| 股份                       |                                        |                                        |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数         | <u>16,174,735,425</u>                  | <u>16,174,735,425</u>                  |
| 每股收益                     | <u>0.45</u>                            | <u>0.41</u>                            |

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

**66. 现金流量表项目注释**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

|        | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 保证金及押金 | 4,306,794,246                          | 1,739,171,876                          |
| 政府补助   | 206,350,657                            | 260,367,830                            |
| 其他     | <u>815,406,831</u>                     | <u>1,734,658,735</u>                   |
|        | <u>5,328,551,734</u>                   | <u>3,734,198,441</u>                   |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**66. 现金流量表项目注释(续)**

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

|             | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 研究开发支出      | 4,774,411,235                          | 3,747,313,628                          |
| 保证金及押金      | -                                      | 2,205,444,058                          |
| 差旅交通费       | 590,143,953                            | 531,755,683                            |
| 办公费         | 543,428,290                            | 490,641,682                            |
| 招投标费        | 296,523,142                            | 294,446,965                            |
| 手续费         | 372,463,873                            | 470,271,560                            |
| 专业机构服务费及咨询费 | 168,520,494                            | 237,772,547                            |
| 其他          | <u>3,084,442,450</u>                   | <u>2,438,669,990</u>                   |
|             | <u>9,829,933,437</u>                   | <u>10,416,316,113</u>                  |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

|                             | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-----------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 特许经营项目政府购买对价<br>及与资产相关的政府补助 | 2,520,200,000                          | 100,314,000                            |
| 收回三个月以上的定期存款                | 1,113,219,109                          | 496,098,655                            |
| 借款收回                        | 3,115,509,442                          | 3,268,716,603                          |
| 利息收入                        | 309,071,891                            | 736,507,143                            |
| 其他                          | <u>799,602,735</u>                     | <u>555,000,000</u>                     |
|                             | <u>7,857,603,177</u>                   | <u>5,156,636,401</u>                   |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**66. 现金流量表项目注释(续)**

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

|             | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 三个月以上定期存款增加 | 1,050,791,493                          | 750,332,036                            |
| 借出款项增加      | <u>6,116,468,867</u>                   | <u>4,368,278,420</u>                   |
|             | <u>7,167,260,360</u>                   | <u>5,118,610,456</u>                   |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

|               | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 自少数股东及关联方取得借款 | <u>2,189,503,859</u>                   | <u>1,521,527,342</u>                   |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

|          | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 融资租赁租金支出 | 217,116,545                            | 230,646,561                            |
| 其他       | <u>-</u>                               | <u>3,616,888</u>                       |
|          | <u>217,116,545</u>                     | <u>234,263,449</u>                     |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**67. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                           | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 净利润                       | 8,621,598,766                          | 7,811,065,526                          |
| 加：信用减值损失                  | 1,181,988,387                          | -                                      |
| 资产减值损失                    | 325,530,797                            | 1,274,800,838                          |
| 固定资产折旧                    | 3,578,981,707                          | 3,957,422,319                          |
| 投资性房地产折旧                  | 57,016,415                             | 68,535,794                             |
| 无形资产摊销                    | 849,668,513                            | 627,771,578                            |
| 长期待摊费用摊销                  | 106,661,932                            | 138,375,716                            |
| 处置固定资产、无形资产和<br>其他长期资产的收益 | ( 25,851,481)                          | ( 35,924,159)                          |
| 公允价值变动收益                  | ( 70,441,852)                          | ( 79,108,081)                          |
| 财务费用                      | 4,791,667,217                          | 4,776,151,764                          |
| 投资收益                      | ( 1,034,315,364)                       | ( 1,111,340,203)                       |
| 递延所得税资产的增加                | ( 111,011,081)                         | ( 33,469,578)                          |
| 递延所得税负债的增加                | 216,018,322                            | 131,590,678                            |
| 存货的增加                     | ( 5,946,460,941)                       | (26,492,590,422)                       |
| 合同资产的增加                   | (23,683,029,744)                       | -                                      |
| 经营性应收项目的(增加)/减少           | (29,964,922,003)                       | 6,683,241,872                          |
| 经营性应付项目的增加                | <u>8,062,305,951</u>                   | <u>196,144,951</u>                     |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>(33,044,594,459)</u>                | <u>( 2,087,331,407)</u>                |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**67. 现金流量表补充资料(续)**

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

|                                              | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的银行<br>承兑汇票背书转让给项目工程<br>承包商或设备供应商 | <u>24,983,933</u>                      | <u>470,727,521</u>                     |

(3) 现金及现金等价物

|                            | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日       |
|----------------------------|---------------------------|------------------------|
| 现金                         | 114,449,342,008           | 134,321,081,923        |
| 其中：库存现金                    | 176,836,931               | 154,702,852            |
| 银行存款                       | 110,511,468,989           | 131,116,375,216        |
| 其他货币资金                     | 3,761,036,088             | 3,050,003,855          |
| 减：受到限制的货币资金及三个月<br>以上的定期存款 | <u>5,797,897,842</u>      | <u>5,124,265,960</u>   |
| 期/年末现金及现金等价物余额             | <u>108,651,444,166</u>    | <u>129,196,815,963</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**68. 所有权或使用权受到限制的资产**

|             | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日       |
|-------------|---------------------------|------------------------|
| 货币资金(注 1)   | 3,616,333,687             | 2,880,274,188          |
| 应收账款(注 2)   | 1,837,070,183             | 2,356,862,500          |
| 存货(注 2)     | 4,047,206,686             | 4,012,535,184          |
| 长期应收款(注 2)  | 15,622,085,368            | 12,502,292,545         |
| 投资性房地产(注 2) | 838,800,000               | -                      |
| 无形资产(注 2)   | <u>123,788,778,912</u>    | <u>121,228,653,420</u> |
|             | <u>149,750,274,836</u>    | <u>142,980,617,837</u> |

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

注 2: 该等资产用于抵押或质押以取得银行借款而所有权或使用权受到限制。

**69. 分摊至履约义务相关信息**

于 2018 年 6 月 30 日, 本集团剩余履约合同义务主要与本集团建造合同相关。相关建造合同总金额、累计已确认收入详细信息见附注五、49。剩余履约合同义务预计未来 1 年至 5 年按照建造合同工程进度确认为收入。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 外币货币性项目

|         | 2018年6月30日(未经审计) |        |                       | 2017年12月31日     |        |                       |
|---------|------------------|--------|-----------------------|-----------------|--------|-----------------------|
|         | 原币               | 汇率     | 折合人民币                 | 原币              | 汇率     | 折合人民币                 |
| 货币资金    |                  |        |                       |                 |        |                       |
| 美元      | 3,167,654,301    | 6.6166 | 20,959,101,448        | 3,414,781,491   | 6.5342 | 22,312,865,218        |
| 澳元      | 798,619,046      | 4.8633 | 3,883,924,006         | 714,374,795     | 5.0928 | 3,638,167,956         |
| 欧元      | 111,173,047      | 7.6515 | 850,640,569           | 77,397,801      | 7.8023 | 603,880,863           |
| 港币      | 5,238,934,724    | 0.8431 | 4,416,945,866         | 5,761,438,875   | 0.8359 | 4,815,986,756         |
| 马来西亚林吉特 | 3,211,210,010    | 1.6373 | 5,257,714,149         | 2,339,308,586   | 1.6071 | 3,759,502,829         |
| 其他      |                  |        | <u>5,897,090,981</u>  |                 |        | <u>8,232,541,289</u>  |
|         |                  |        | <u>41,265,417,019</u> |                 |        | <u>43,362,944,911</u> |
| 应收账款    |                  |        |                       |                 |        |                       |
| 美元      | 978,176,213      | 6.6166 | 6,472,200,731         | 934,604,787     | 6.5342 | 6,106,894,599         |
| 中非法郎    | 199,697,689,386  | 0.0114 | 2,276,553,659         | 191,562,132,743 | 0.0113 | 2,164,652,100         |
| 港币      | 357,648,265      | 0.8431 | 301,533,252           | 755,259,661     | 0.8359 | 631,321,551           |
| 其他      |                  |        | <u>2,760,687,930</u>  |                 |        | <u>3,323,998,175</u>  |
|         |                  |        | <u>11,810,975,572</u> |                 |        | <u>12,226,866,425</u> |
| 其他应收款   |                  |        |                       |                 |        |                       |
| 美元      | 222,325,332      | 6.6166 | 1,471,037,792         | 169,505,720     | 6.5342 | 1,107,584,276         |
| 港币      | 351,011,203      | 0.8431 | 295,937,545           | 293,826,783     | 0.8359 | 245,609,808           |
| 沙特里尔    | 54,794,500       | 1.7649 | 96,706,813            | 43,590,756      | 1.7423 | 75,948,174            |
| 澳元      | 157,983,870      | 4.8633 | 768,322,955           | 115,869,625     | 5.0928 | 590,100,826           |
| 马来西亚林吉特 | 143,523,288      | 1.6373 | 234,990,679           | 69,540,394      | 1.6071 | 111,758,367           |
| 其他      |                  |        | <u>745,974,952</u>    |                 |        | <u>1,308,683,380</u>  |
|         |                  |        | <u>3,612,970,736</u>  |                 |        | <u>3,439,684,831</u>  |
| 长期应收款   |                  |        |                       |                 |        |                       |
| 美元      | 731,411,353      | 6.6166 | 4,839,456,358         | 620,828,616     | 6.5342 | 4,056,618,343         |
| 中非法郎    | 62,830,580,877   | 0.0114 | 716,268,622           | 58,532,130,796  | 0.0113 | 661,413,078           |
| 卡塔尔里亚尔  | 285,251,412      | 1.8172 | 518,358,866           | 281,073,411     | 1.7946 | 504,414,343           |
| 其他      |                  |        | <u>3,092,799,302</u>  |                 |        | <u>2,384,261,011</u>  |
|         |                  |        | <u>9,166,883,148</u>  |                 |        | <u>7,606,706,775</u>  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 外币货币性项目(续)

|             | 2018年6月30日(未经审计) |        |                       | 2017年12月31日     |        |                       |
|-------------|------------------|--------|-----------------------|-----------------|--------|-----------------------|
|             | 原币               | 汇率     | 折合人民币                 | 原币              | 汇率     | 折合人民币                 |
| 短期借款        |                  |        |                       |                 |        |                       |
| 美元          | 1,035,305,745    | 6.6166 | 6,850,203,992         | 1,053,652,745   | 6.5342 | 6,884,777,766         |
| 港币          | 1,931,443,200    | 0.8431 | 1,628,399,762         | 2,025,173,642   | 0.8359 | 1,692,842,647         |
| 日元          | 64,517,275,392   | 0.0599 | 3,864,584,796         | 65,359,276,028  | 0.0579 | 3,784,302,082         |
| 其他          |                  |        | <u>492,979,170</u>    |                 |        | <u>141,177,091</u>    |
|             |                  |        | <u>12,836,167,720</u> |                 |        | <u>12,503,099,586</u> |
| 应付账款        |                  |        |                       |                 |        |                       |
| 美元          | 1,443,032,823    | 6.6166 | 9,547,970,977         | 1,325,383,450   | 6.5342 | 8,660,320,539         |
| 港币          | 2,804,413,504    | 0.8431 | 2,364,401,025         | 2,969,230,465   | 0.8359 | 2,481,979,746         |
| 澳元          | 1,074,426,189    | 4.8633 | 5,225,256,885         | 783,420,068     | 5.0928 | 3,989,801,722         |
| 澳门元         | 978,924,586      | 0.8193 | 802,032,913           | 2,281,159,693   | 0.8141 | 1,857,092,106         |
| 中非法郎        | 130,551,358,421  | 0.0114 | 1,488,285,486         | 117,827,288,584 | 0.0113 | 1,331,448,361         |
| 马来西亚<br>林吉特 | 820,490,932      | 1.6373 | 1,343,389,803         | 604,593,490     | 1.6071 | 971,642,198           |
| 其他          |                  |        | <u>3,598,953,270</u>  |                 |        | <u>3,239,108,461</u>  |
|             |                  |        | <u>24,370,290,359</u> |                 |        | <u>22,531,393,133</u> |
| 其他应付款       |                  |        |                       |                 |        |                       |
| 美元          | 259,036,491      | 6.6166 | 1,713,940,846         | 283,992,568     | 6.5342 | 1,855,664,238         |
| 沙特里尔        | 9,547,914        | 1.7649 | 16,851,113            | 11,761,676      | 1.7423 | 20,492,368            |
| 欧元          | 2,740,825        | 7.6515 | 20,971,422            | 2,141,374       | 7.8023 | 16,707,642            |
| 中非法郎        | 4,781,215,965    | 0.0114 | 54,505,862            | 5,513,004,779   | 0.0113 | 62,296,954            |
| 港币          | 97,346,403       | 0.8431 | 82,072,752            | 150,438,375     | 0.8359 | 125,751,438           |
| 澳门元         | 332,020,748      | 0.8193 | 272,024,599           | 312,357,320     | 0.8141 | 254,290,094           |
| 马来西亚<br>林吉特 | 70,693,512       | 1.6373 | 115,746,487           | 21,616,400      | 1.6071 | 34,739,716            |
| 其他          |                  |        | <u>358,526,375</u>    |                 |        | <u>339,480,518</u>    |
|             |                  |        | <u>2,634,639,456</u>  |                 |        | <u>2,709,422,968</u>  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**70. 外币货币性项目(续)**

|       | 2018年6月30日(未经审计) |        |                       | 2017年12月31日   |        |                      |
|-------|------------------|--------|-----------------------|---------------|--------|----------------------|
|       | 原币               | 汇率     | 折合人民币                 | 原币            | 汇率     | 折合人民币                |
| 长期借款  |                  |        |                       |               |        |                      |
| 美元    | 1,333,076,765    | 6.6166 | 8,820,435,723         | 1,110,978,409 | 6.5342 | 7,259,355,120        |
| 欧元    | 183,535,392      | 7.6515 | 1,404,321,052         | 188,203,927   | 7.8023 | 1,468,423,500        |
| 澳门元   | 494,600,157      | 0.8193 | 405,225,909           | 491,308,809   | 0.8141 | 399,974,501          |
| 其他    |                  |        | <u>1,807,515</u>      |               |        | <u>4,085,370</u>     |
|       |                  |        | <u>10,631,790,199</u> |               |        | <u>9,131,838,491</u> |
| 长期应付款 |                  |        |                       |               |        |                      |
| 美元    | 178,264,062      | 6.6166 | 1,179,501,993         | 180,789,868   | 6.5342 | 1,181,317,155        |
| 澳门元   | 191,773,859      | 0.8193 | 157,120,323           | 192,245,278   | 0.8141 | 156,506,881          |
| 欧元    | 3,634,902        | 7.6515 | 27,812,453            | 7,872,995     | 7.8023 | 61,427,469           |
| 澳元    | 69,207,114       | 4.8633 | 336,574,958           | 68,517,962    | 5.0928 | 348,948,277          |
| 其他    |                  |        | <u>247,337,136</u>    |               |        | <u>201,301,564</u>   |
|       |                  |        | <u>1,948,346,863</u>  |               |        | <u>1,949,501,346</u> |

**六、合并范围的变动**

于本期，本集团无重大合并范围变化。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

|                        | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质    | 实收资本(万元)  | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) |
|------------------------|-------|-------|---------|-----------|---------|----|----------|
|                        |       |       |         |           | 直接      | 间接 |          |
| 中交投资有限公司               | 中国    | 北京市   | 投资控股    | 1,055,132 | 100     | -  | 100      |
| 中国交通建设印度尼西亚有限公司        | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 投资控股    | 美元 200    | 100     | -  | 100      |
| 中交公路长大桥梁建设国家工程研究中心有限公司 | 中国    | 北京市   | 研发设计及咨询 | 13,000    | 5       | 80 | 85       |
| 中交路桥建设有限公司             | 中国    | 北京市   | 基建建设    | 282,488   | 100     | -  | 100      |
|                        |       |       | 船舶及相关设备 |           |         |    |          |
| 中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司     | 中国    | 上海市   | 开发销售    | 6,000     | 25      | 45 | 70       |
| 中交机电工程局有限公司            | 中国    | 北京市   | 基建建设    | 83,333    | 60      | 40 | 100      |
| 中交泰兴投资建设有限公司           | 中国    | 泰兴市   | 投资控股    | 5,000     | 80      | 20 | 100      |
| 中交海西投资有限公司             | 中国    | 厦门市   | 投资控股    | 100,000   | 100     | -  | 100      |
| 中交财务有限公司               | 中国    | 北京市   | 金融服务    | 350,000   | 95      | -  | 95       |
| 中交西北投资发展有限公司           | 中国    | 西安市   | 投资控股    | 30,000    | 100     | -  | 100      |
| 中交东北投资有限公司             | 中国    | 沈阳市   | 投资控股    | 30,000    | 100     | -  | 100      |
| 上海江天实业有限公司             | 中国    | 上海市   | 房地产开发   | 15,700    | 100     | -  | 100      |
| 中交投资基金管理(北京)有限公司       | 中国    | 北京市   | 基金管理    | 10,000    | 70      | -  | 70       |
| 中交建融租赁有限公司             | 中国    | 上海市   | 融资租赁    | 500,000   | 45      | 25 | 70       |
| 中交华东投资有限公司             | 中国    | 上海市   | 投资控股    | 30,000    | 100     | -  | 100      |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

|                       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 实收资本(万元)  | 持股比例(%) |       | 表决权比例(%) |
|-----------------------|-------|-----|-------|-----------|---------|-------|----------|
|                       |       |     |       |           | 直接      | 间接    |          |
| 中交西南投资发展有限公司          | 中国    | 成都市 | 投资控股  | 30,000    | 100     | -     | 100      |
| 联合置业                  | 中国    | 北京市 | 房地产开发 | 81,995    | 100     | -     | 100      |
| 中交云南高速公路发展有限公司        | 中国    | 昆明市 | 基建建设  | 100,000   | 83      | -     | 83       |
| 北京中交建股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 中国    | 北京市 | 投资控股  | 100       | -       | 100   | 100      |
| 中交疏浚(集团)股份有限公司        | 中国    | 上海市 | 疏浚工程  | 1,177,545 | 99.9    | 0.10  | 100      |
| 中交海峡建设投资发展有限公司        | 中国    | 福州市 | 投资控股  | 100,000   | 100     | -     | 100      |
| 中交华中投资有限公司            | 中国    | 武汉市 | 投资控股  | 30,000    | 100     | -     | 100      |
| 中国交建基础设施开发有限公司        | 中国    | 香港  | 基建建设  | 美元 536    | 60      | 40    | 100      |
| 中交城市投资控股有限公司          | 中国    | 广州市 | 投资控股  | 315,000   | 100     | -     | 100      |
| 中交资产管理有限公司            | 中国    | 北京市 | 投资控股  | 1,376,754 | 9.44    | 90.56 | 100      |
| 中国交通建设(美国)有限公司        | 美国    | 美国  | 投资控股  | 美元 100    | 40.07   | 35.93 | 76       |
| 中交铁道设计研究总院有限公司        | 中国    | 北京市 | 基建设计  | 25,000    | 50      | 50    | 100      |
| 中交泉州高速公路有限责任公司        | 中国    | 常州市 | 基建建设  | 5,000     | 78      | -     | 78       |
| 中交云南曲靖大昌高速公路投资建设有限公司  | 中国    | 昆明市 | 基建建设  | 10,000    | 83      | -     | 83       |
| 中交海洋投资控股有限公司          | 中国    | 三亚市 | 基建建设  | 337,000   | 100     | -     | 100      |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

同一控制下的企业合并取得的子公司

|                   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 实收资本(万元) | 持股比例(%) |      | 表决权比例(%) |
|-------------------|-------|-----|------|----------|---------|------|----------|
|                   |       |     |      |          | 直接      | 间接   |          |
| 中国港湾工程有限责任公司      | 中国    | 北京市 | 基建建设 | 327,838  | 50      | 50   | 100      |
| 中国路桥工程有限责任公司      | 中国    | 北京市 | 基建建设 | 388,912  | 96.37   | 3.63 | 100      |
| 中交第一航务工程局有限公司     | 中国    | 天津市 | 基建建设 | 601,004  | 100     | -    | 100      |
| 中交第二航务工程局有限公司     | 中国    | 武汉市 | 基建建设 | 380,980  | 100     | -    | 100      |
| 中交第三航务工程局有限公司     | 中国    | 上海市 | 基建建设 | 537,701  | 100     | -    | 100      |
| 中交第四航务工程局有限公司     | 中国    | 广州市 | 基建建设 | 428,168  | 100     | -    | 100      |
| 中交第一公路工程局有限公司     | 中国    | 北京市 | 基建建设 | 436,677  | 100     | -    | 100      |
| 中交第二公路工程局有限公司     | 中国    | 西安市 | 基建建设 | 256,887  | 100     | -    | 100      |
| 中交第三公路工程局有限公司     | 中国    | 北京市 | 基建建设 | 150,934  | 100     | -    | 100      |
| 中交第四公路工程局有限公司     | 中国    | 北京市 | 基建建设 | 155,000  | 100     | -    | 100      |
| 中交隧道工程局有限公司       | 中国    | 北京市 | 基建建设 | 150,667  | 100     | -    | 100      |
| 中交水运规划设计院有限公司     | 中国    | 北京市 | 基建设计 | 81,805   | 100     | -    | 100      |
| 中交公路规划设计院有限公司     | 中国    | 北京市 | 基建设计 | 72,963   | 100     | -    | 100      |
| 中交第一航务工程勘察设计院有限公司 | 中国    | 天津市 | 基建设计 | 72,280   | 100     | -    | 100      |
| 中交第二航务工程勘察设计院有限公司 | 中国    | 武汉市 | 基建设计 | 42,836   | 100     | -    | 100      |
| 中交第三航务工程勘察设计院有限公司 | 中国    | 上海市 | 基建设计 | 73,050   | 100     | -    | 100      |
| 中交第四航务工程勘察设计院有限公司 | 中国    | 广州市 | 基建设计 | 63,037   | 100     | -    | 100      |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

|                   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 实收资本(万元)     | 持股比例(%) |       | 表决权比例(%) |
|-------------------|-------|-----|--------|--------------|---------|-------|----------|
|                   |       |     |        |              | 直接      | 间接    |          |
| 中交第一公路勘察设计研究院有限公司 | 中国    | 西安市 | 基建设计   | 85,565       | 100     | -     | 100      |
| 中交第二公路勘察设计研究院有限公司 | 中国    | 武汉市 | 基建设计   | 87,158       | 100     | -     | 100      |
| 中国公路工程咨询集团有限公司    | 中国    | 北京市 | 基建设计   | 74,976       | 100     | -     | 100      |
| 中交基础设施养护集团有限公司    | 中国    | 北京市 | 基建设计   | 32,276       | 100     | -     | 100      |
| 中交西安筑路机械有限公司      | 中国    | 西安市 | 机械制造   | 43,312       | 54.31   | 45.69 | 100      |
| 中国公路车辆机械有限公司      | 中国    | 北京市 | 汽车设备销售 | 16,839       | 100     | -     | 100      |
| 中和物产株式会社          | 中国    | 日本  | 贸易销售   | 日元 1,202,100 | 75      | -     | 75       |
| 中交上海装备工程有限公司      | 中国    | 上海市 | 机械设计制造 | 1,000        | 55      | -     | 55       |
| 中交国际(香港)控股有限公司    | 中国    | 香港  | 投资控股   | 港元 237,202   | 100     | -     | 100      |
| 中国交通物资有限公司        | 中国    | 北京市 | 贸易销售   | 23,443       | 100     | -     | 100      |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**七、在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018 年 6 月 30 日(未经审计)

|            | 归属少数<br>股东损益 | 向少数股东<br>支付股利 | 期末累计<br>少数股东权益 |
|------------|--------------|---------------|----------------|
| 中交建融租赁有限公司 | 39,041,348   | -             | 1,717,378,923  |

2017 年

|                                | 归属少数<br>股东损益 | 向少数股东<br>支付股利 | 年末累计<br>少数股东权益 |
|--------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| 振华重工(注 1)                      | 118,028,204  | 236,074,920   | -              |
| 中交建融租赁有限公司(注 1)                | -            | -             | 1,678,337,575  |
| 北京中交建股权投资基金合伙企业<br>(有限合伙)(注 2) | 133,837,703  | 133,837,703   | -              |

注 1: 2017 年, 本集团处置振华重工 29.99% 股权并丧失对振华重工控制权, 因而不将其纳入本集团合并范围。于 2017 年 12 月 31 日, 振华重工持有本公司子公司中交建融租赁有限公司 30% 股权, 本集团相应增加少数股东权益人民币 1,678,337,575 元。

注 2: 2017 年, 本公司子公司北京中交建股权投资基金合伙企业(有限合伙)向少数股东归还投入的资本及进行利润分配。

注 3: 2015 年 4 月, 中交国际(香港)控股有限公司下属子公司 CCCI Treasure Limited 发行本金总额为美元 1,100,000,000 元(折合人民币约为 67.06 亿元)的永续债券。

2016 年 9 月, 中交第一公路工程局有限公司发行本金总额为人民币 1,500,000,000 元的永续债券。

2017 年 9 月, 中交第二航务工程局有限公司发行本金总额为人民币 500,000,000 元的永续债券; 2017 年 10 月, 中交投资有限公司发行本金总额为人民币 1,500,000,000 元的永续债券; 2017 年 11 月, 中交第一公路工程局有限公司及中交第一航务工程局有限公司分别发行本金总额为人民币 1,000,000,000 元及人民币 1,500,000,000 元的永续债券; 2017 年 12 月, 中交隧道工程局有限公司、中交第二公路工程局有限公司、中交城市投资控股有限公司分别发行本金总额为人民币 300,000,000 元、人民币 500,000,000 元及人民币 50,000,000 元的永续债券。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**七、在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

注 3(续): 2018 年 1 月及 3 月, 中交投资有限公司分别发行本金总额为人民币 1,000,000,000 元及人民币 1,500,000,000 元的永续债券; 2018 年 3 月, 中交城市投资控股有限公司发行本金总额为人民币 220,000,000 元的永续债券。

本公司管理层认为上述永续债券不符合金融负债的定义而确认为发行人权益, 在本集团合并财务报表中确认为少数股东权益。除该些永续债券形成的少数股东权益外, 上述子公司不存在其他重大少数股东权益。

下表列示了中交建融租赁有限公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额。

2018 年 6 月 30 日(未经审计)

|               | 中交建融租赁有限公司             |
|---------------|------------------------|
| 流动资产          | 17,233,598,170         |
| 非流动资产         | <u>10,103,316,386</u>  |
| 资产合计          | <u>27,336,914,556</u>  |
| 流动负债          | 11,544,448,151         |
| 非流动负债         | <u>8,598,332,857</u>   |
| 负债合计          | <u>20,142,781,008</u>  |
| 营业收入          | 815,202,635            |
| 净利润           | 155,962,528            |
| 综合收益总额        | <u>156,829,450</u>     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | ( <u>761,883,861</u> ) |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

2017 年

中交建融租赁有限公司

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 流动资产          | 17,073,887,672        |
| 非流动资产         | <u>8,988,378,988</u>  |
| 资产合计          | <u>26,062,266,660</u> |
| 流动负债          | 9,404,808,460         |
| 非流动负债         | <u>9,559,795,752</u>  |
| 负债合计          | <u>18,964,604,212</u> |
| 营业收入          | 1,173,396,729         |
| 净利润           | 272,089,102           |
| 综合收益总额        | <u>271,238,822</u>    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | ( <u>82,341,945</u> ) |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

|                      | 主要经营地/注册地  | 业务性质              | 持股比例(%) |      |
|----------------------|------------|-------------------|---------|------|
|                      |            |                   | 直接      | 间接   |
| 主要合营企业               |            |                   |         |      |
| 贵州中交剑榕高速公路有限公司       | 黔东南苗族侗族自治州 | 高速公路建设和经营管理       | -       | 59.9 |
| 贵州中交荔榕高速公路有限公司       | 黔东南苗族侗族自治州 | 高速公路建设和经营管理       | -       | 60   |
| 成都锦江绿道建设投资集团有限公司     | 成都市        | 市政基础设施投资、建设、运营及维护 | -       | 39   |
| 中交建冀交高速公路投资发展有限公司    | 石家庄市       | 高速公路建设和经营管理       | -       | 30   |
| 中交广东开春高速公路有限公司       | 江门市        | 高速公路建设和经营管理       | -       | 40   |
| 中交新疆交通投资发展有限公司       | 库尔勒市       | 高速公路投资、建设、运营及维护   | 15.3    | -    |
| 贵州中交铜怀高速公路有限公司       | 铜仁市        | 高速公路建设和经营管理       | -       | 54   |
| 贵州中交沿印松高速公路发展有限公司    | 铜仁市        | 高速公路投资、建设、运营及维护   | -       | 15   |
| 贵州中交玉石高速公路发展有限公司     | 铜仁市        | 高速公路建设和经营管理       | -       | 15   |
| 广州南沙明珠湾区开发有限公司       | 广州市        | 市政设施管理、市政工程       | -       | 49   |
| 河南官渡黄河大桥开发有限公司       | 郑州市        | 建设工程项目运营与管理       | -       | 49   |
| 重庆忠都高速公路有限公司         | 重庆市        | 高速公路建设和经营管理       | -       | 40   |
| 中交成都轨道交通投资建设有限公司     | 成都市        | 轨道交通建设、运营管理及维护    | -       | 42   |
| 沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司 | 沧州市        | 港口疏浚与建设           | -       | 57   |
| 安徽望潜高速公路有限公司         | 合肥市        | 公路及附属设施的投资、管理与经营  | -       | 40   |
| 安徽省合枞高速公路有限责任公司      | 合肥市        | 高速公路建设和经营管理       | -       | 49   |
| 首都高速公路发展有限公司         | 北京市        | 高速公路建设和经营管理       | 50      | -    |
| 中交(茂名)水东湾投资建设有限公司    | 茂名市        | 交通基础设施投资开发        | -       | 49   |
| 天津北方港航石化码头有限公司       | 天津市        | 石油储运              | -       | 50   |
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司     | 三亚市        | 港口码头开发经营、房地产开发经营  | 45      | -    |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

|                         | 主要经营地/注册地 | 业务性质                   | 持股比例(%) |       |
|-------------------------|-----------|------------------------|---------|-------|
|                         |           |                        | 直接      | 间接    |
| 主要联营企业                  |           |                        |         |       |
| 振华重工                    | 上海市       | 装备制造                   | 16.24   | -     |
| 太中银铁路有限责任公司             | 西安市       | 铁路建设；客货运输服务            | 14.66   | -     |
| 重庆万利万达高速公路有限公司          | 重庆市       | 高速公路项目投资、建设与管理         | -       | 40    |
| 天津临港产业投资控股有限公司          | 天津市       | 临港产业项目投资开发，基础设施开发      | -       | 30    |
| 中交佛山投资发展有限公司            | 佛山市       | 基础设施投资                 | 37.33   | -     |
| 中房(苏州)地产有限公司            | 苏州市       | 房地产开发、房屋销售及租赁、物业管理     | -       | 30    |
| 中交天和机械设备制造有限公司(注)       | 常熟市       | 装备制造                   | 23.47   | 44.02 |
| 天津港航工程有限公司              | 天津市       | 土木建筑施工、港口与海岸工程         | -       | 49    |
| 江西省江投路桥投资有限公司           | 南昌市       | 交通基础设施项目的投资、建设、经营管理和维护 | -       | 30    |
| 神华上航疏浚有限责任公司            | 沧州市       | 港口及航运设施工程建筑            | -       | 50    |
| 中交地产宜兴有限公司              | 宜兴市       | 房地产开发、房屋销售及租赁、物业管理     | -       | 40    |
| Cross Yarra Partnership | 澳大利亚      | 基建建设                   | -       | 30    |
| 重庆铜永高速公路有限公司            | 重庆市       | 高速公路建设和经营管理            | -       | 40    |
| 中交镇江投资建设管理发展有限公司        | 镇江市       | 基础设施投资                 | -       | 27    |
| 振华物流集团有限公司              | 天津市       | 物流企业                   | 25      | -     |
| 哈密市中交一公局天坤建设有限公司        | 哈密市       | 高速公路建设和经营管理            | -       | 20    |
| 滨海县滨海港投资开发有限公司          | 滨海市       | 临港产业项目投资开发，基础设施开发      | -       | 25    |
| 重庆中房嘉汇房地产开发有限公司         | 重庆市       | 房地产开发经营                | -       | 30    |
| 中交(杭州)基础设施投资有限公司        | 杭州市       | 基础设施勘察、设计、建设与经营        | -       | 50    |
| 中交海外房地产有限公司             | 新加坡       | 房地产的投资开发               | -       | 49    |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

注：根据本集团与振华重工签订的一致行动协议，振华重工取得了该公司的控制权，将其纳入合并范围。本集团能对其施加重大影响，因此将其作为联营企业按权益法核算。

于 2017 年，处置振华重工 29.99%的股权后，本集团仍持有振华重工 16.24%的股权，振华重工成为本集团重要的联营公司，有关振华重工的财务信息如下：

|                | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|----------------|---------------------------|-----------------------|
| 流动资产           | 35,838,266,846            | 35,226,113,682        |
| 其中：现金和现金等价物    | 4,758,883,868             | 5,673,847,001         |
| 非流动资产          | <u>34,005,575,951</u>     | <u>32,293,840,147</u> |
| 资产合计           | 69,843,842,797            | 67,519,953,829        |
| 流动负债           | 38,582,533,232            | 40,860,953,251        |
| 非流动负债          | <u>14,425,667,244</u>     | <u>9,830,379,917</u>  |
| 负债合计           | 53,008,200,476            | 50,691,333,168        |
| 减：少数股东权益       | <u>1,910,704,606</u>      | <u>1,817,314,295</u>  |
| 归属于母公司的股东权益    | <u>14,924,937,715</u>     | <u>15,011,306,366</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额  | 2,423,811,492             | 2,437,836,154         |
| 持有振华重工股权中的商誉部分 | <u>1,911,169,234</u>      | <u>1,911,169,234</u>  |
| 投资的账面价值        | <u>4,334,980,726</u>      | <u>4,349,005,388</u>  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**七、在其他主体中的权益(续)**

**2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)**

除振华重工外，本集团无单项重要的合营企业和联营企业，该些对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

|                 | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------------|------------------|
| <b>合营企业</b>     |                           |                  |
| 投资账面价值合计        | 12,793,723,173            | 11,132,597,942   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                           |                  |
| 净亏损(注)          | ( 27,481,125)             | ( 308,115,964)   |
| 其他综合亏损(注)       | ( 2,681,118)              | ( 24,245,588)    |
| 综合收益总额          | ( 30,162,243)             | ( 332,361,552)   |
| <b>联营企业</b>     |                           |                  |
| 投资账面价值合计        | 16,482,317,986            | 15,059,839,664   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                           |                  |
| 净利润(注)          | 59,446,267                | 299,310,454      |
| 其他综合亏损(注)       | ( 21,222,010)             | ( 45,841,773)    |
| 综合收益总额          | 38,224,257                | 253,468,681      |

注：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。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

**七、在其他主体中的权益(续)**

**3. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

- (1) 截至 2018 年 6 月 30 日止, 本集团累计认购 10%的中交建信产业投资基金集合资金信托计划(2 号)基金股权信托计划人民币 27,000,000 元, 于其他非流动金融资产中核算。该信托计划主要投资于北京中交建信股权投资基金合伙企业(有限合伙)。该信托计划为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 其总发行规模为人民币 11,970,000,000 元, 其中债权信托计划人民币 11,700,000,000 元, 股权信托计划人民币 270,000,000 元。截至 2018 年 6 月 30 日止, 该信托计划已募集股权信托计划人民币 270,000,000 元, 其中股权优先信托受益权资金规模为人民币 243,000,000 元、股权劣后信托受益权资金规模为人民币 27,000,000 元; 已募集债权信托计划人民币 2,330,000,000 元, 其中债权优先信托受益权资金规模为人民币 1,980,500,000 元、债权劣后信托受益权资金规模为人民币 349,500,000 元。截至 2018 年 6 月 30 日, 已募集的债权信托计划人民币 2,330,000,000 元已全部退出。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团在该信托计划的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币 27,000,000 元。本集团不存在向该信托计划提供财务支持的义务和意图。
- (2) 本集团于 2014 年参与发起设立的成都中交建西南股权投资基金合伙企业(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及建信(北京)投资基金管理有限责任公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额各为人民币 1,000,000 元, 中粮信托有限责任公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额为人民币 270,000,000 元。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币 1,000,000 元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (3) 本集团于 2014 年参与发起设立的北京中交建信股权投资基金合伙企业(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及建信(北京)投资基金管理有限责任公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额各为人民币 1,000,000 元, 建信信托有限责任公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额为不超过人民币 20,000,000,000 元。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币 1,000,000 元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (4) 本集团于 2015 年参与发起设立的中交华东(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及陕国投股权投资基金管理(上海)有限公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额分别为人民币 3,000,000,000 元和人民币 1,500,000,000 元, 本集团、陕西省国际信托股份有限公司及中交建银(厦门)股权投资基金管理有限公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额分别为人民币 1,000,000 元、人民币 4,997,000,000 元和人民币 5,000,000,000 元。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币 500,000 元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

**七、在其他主体中的权益(续)**

**2. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益(续)**

- (5) 本集团于 2015 年参与发起设立的北京中交招银城市轨道交通一期投资基金(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及上海招银股权投资基金管理有限公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额分别为人民币 100,000 元和人民币 100,000 元, 本集团及招商财富资产管理有限公司、深圳市融通资本财富管理有限公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额分别为人民币 2,999,900,000 元、人民币 10,500,000,000 元和人民币 1,499,900,000 元。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值人民币 88,522,119 元, 于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (6) 本集团于 2015 年参与发起设立的甘肃交通投资基金(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额为人民币 25,000,000 元, 甘肃省交通运输厅投融资管理办公室作为有限合伙人, 认缴出资额为人民币 25,000,000 元。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币 5,000,000 元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (7) 本集团于 2016 年参与发起设立北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及招银国际资本管理(深圳)有限公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额各为人民币 500,000 元, 本集团及新疆招银新投天山基金有限公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额分别为人民币 5,999,000,000 元和人民币 9,000,000,000 元。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值人民币 755,825,942 元, 于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (8) 截至 2018 年 6 月 30 日止, 本集团累计认购由本集团合营企业中交建银(厦门)股权投资基金管理有限公司作为基金管理人发售的各类契约型基金共计人民币 1,352,935,548 元, 该些契约型基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于其他非流动金融资产核算。该些契约型基金作为股权出资投向本集团的合营及联营项目公司。截至 2018 年 6 月 30 日止, 该些契约型基金已募集人民币 2,486,655,548 元, 本集团对中交建银(厦门)股权投资基金管理有限公司的股权出资为 14,000,000 元。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团在该些契约型基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值人民币 1,353,434,238 元, 于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向该些契约型基金提供财务支持的义务和意图。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

**七、在其他主体中的权益(续)**

**3. 于未纳入合并财务报表范围的结构性主体中的权益(续)**

- (9) 截至 2018 年 6 月 30 日止, 本集团认缴由本集团之子公司中交投资基金(北京)管理有限公司作为普通合伙人发起的有限合伙企业的有限合伙人份额共计人民币 8,432,500,000 元; 认缴由本集团之子公司中交投资基金(北京)管理有限公司作为基金管理人发售的各类契约型基金的份额共计人民币 726,420,000 元。该些基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于其他非流动金融资产核算。该些基金作为股权投资投向本集团合营及联营项目公司。截至 2018 年 6 月 30 日止, 该些基金已募集人民币 7,337,664,047 元。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值人民币 1,069,286,283 元, 于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

**4. 在共同经营中的权益**

根据合营安排条款或法律形式, 本集团对相关合营安排中的相关资产和负债享有权利和承担义务, 将相关合营安排作为共同经营。本集团作为共同经营的合营安排主要为本公司之澳大利亚子公司 John Holland 与相关合营方共同经营。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团无重要的共同经营安排。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

八、金融工具及相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年6月30日(未经审计)

金融资产

|                 | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产<br>准则要求 | 以摊余成本计量的<br>金融资产       | 以公允价值计量且其变动<br>计入其他综合收益的金融资产<br>指定 | 合计                     |
|-----------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| 货币资金            | -                                  | 114,449,342,008        | -                                  | 114,449,342,008        |
| 交易性金融资产         | 1,241,658,339                      | -                      | -                                  | 1,241,658,339          |
| 应收票据及应收账款       | -                                  | 79,776,828,392         | -                                  | 79,776,828,392         |
| 其他应收款           | -                                  | 38,538,234,206         | -                                  | 38,538,234,206         |
| 长期应收款(含一年内到期部分) | -                                  | 177,229,706,708        | -                                  | 177,229,706,708        |
| 债权投资(含一年内到期部分)  | -                                  | 230,009,164            | -                                  | 230,009,164            |
| 其他权益工具投资        | -                                  | -                      | 22,228,359,486                     | 22,228,359,486         |
| 其他非流动金融资产       | 4,589,160,938                      | -                      | -                                  | 4,589,160,938          |
| 其他非流动资产         | -                                  | 733,168,762            | -                                  | 733,168,762            |
|                 | <u>5,830,819,277</u>               | <u>410,957,289,240</u> | <u>22,228,359,486</u>              | <u>439,016,468,003</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年6月30日(未经审计)

金融负债

|             | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债<br>准则要求 | 以摊余成本计量的金融负债           | 合计                     |
|-------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期借款        | -                                  | 66,711,961,153         | 66,711,961,153         |
| 交易性金融负债     | 1,570,519                          | -                      | 1,570,519              |
| 应付票据及应付账款   | -                                  | 208,918,117,466        | 208,918,117,466        |
| 其他应付款       | -                                  | 48,951,724,553         | 48,951,724,553         |
| 一年内到期的非流动负债 | -                                  | 28,546,306,554         | 28,546,306,554         |
| 长期借款        | -                                  | 179,650,169,386        | 179,650,169,386        |
| 应付债券        | -                                  | 23,375,474,736         | 23,375,474,736         |
| 长期应付款       | -                                  | 13,949,015,535         | 13,949,015,535         |
|             | <u>1,570,519</u>                   | <u>570,102,769,383</u> | <u>570,104,339,902</u> |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2017年12月31日

金融资产

|                            | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产<br>交易性 | 持有至<br>到期投资        | 贷款和<br>应收款项            | 可供出售<br>金融资产          | 合计                     |
|----------------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 货币资金                       | -                                 | -                  | 134,321,081,923        | -                     | 134,321,081,923        |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 | 6,817,293,773                     | -                  | -                      | -                     | 6,817,293,773          |
| 应收票据及应收账款                  | -                                 | -                  | 72,116,061,587         | -                     | 72,116,061,587         |
| 其他应收款                      | -                                 | -                  | 40,152,754,095         | -                     | 40,152,754,095         |
| 长期应收款(含一年内到期部分)            | -                                 | -                  | 157,797,529,718        | -                     | 157,797,529,718        |
| 可供出售金融资产                   | -                                 | -                  | -                      | 25,908,111,338        | 25,908,111,338         |
| 持有至到期投资                    | -                                 | 103,872,721        | -                      | -                     | 103,872,721            |
| 其他流动资产                     | -                                 | 155,772,016        | -                      | -                     | 155,772,016            |
|                            | <u>6,817,293,773</u>              | <u>259,644,737</u> | <u>404,387,427,323</u> | <u>25,908,111,338</u> | <u>437,372,477,171</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2017年12月31日

金融负债

|                        | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债<br>交易性 | 其他金融负债                 | 合计                     |
|------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期借款                   | -                                 | 61,786,781,012         | 61,786,781,012         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 10,430,612                        | -                      | 10,430,612             |
| 应付票据及应付账款              | -                                 | 212,739,870,233        | 212,739,870,233        |
| 其他应付款                  | -                                 | 40,419,695,904         | 40,419,695,904         |
| 一年内到期的非流动负债            | -                                 | 25,848,898,194         | 25,848,898,194         |
| 长期借款                   | -                                 | 154,431,751,846        | 154,431,751,846        |
| 应付债券                   | -                                 | 23,366,297,463         | 23,366,297,463         |
| 长期应付款                  | -                                 | 10,984,386,111         | 10,984,386,111         |
|                        | <u>10,430,612</u>                 | <u>529,577,680,763</u> | <u>529,588,111,375</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

## 八、金融工具及相关的风险(续)

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2018 年 6 月 30 日, 本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 2,950,000 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 3,520,000 元)。本集团认为, 本集团保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险, 因此, 继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后, 本集团不再保留使用其的权利, 包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 2,950,000 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 3,520,000 元)。

作为日常业务的一部分, 本集团和部分银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下, 如果应收账款债务人推迟付款, 本集团被要求偿还款项。本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。转移后, 本集团不再保留使用其的权利, 包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。截止 2018 年 6 月 30 日, 在该安排下转移但尚未结算的应收账款的账面价值为人民币 2,225,423,183 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 1,855,362,500 元), 长期应收款的账面价值为人民币 813,518,085 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 3,987,481,319 元)。

#### 整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2018 年 6 月 30 日, 本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 201,101,434 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 767,037,684 元)。于 2018 年 6 月 30 日, 其到期日为 1 至 12 个月, 根据《票据法》相关规定, 若承兑银行拒绝付款的, 其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为, 本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬, 因此, 终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为, 继续涉入公允价值并不重大。

截至 2018 年 6 月 30 日, 本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在本期大致均衡发生。

## 八、金融工具及相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险

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

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

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

#### 信用风险

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

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

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

本集团还因提供财务担保而面临信用风险,详见附注十二、4中披露。

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构,以及其他国有企业,该些客户具有可靠及良好的信誉,因此,本集团认为该些客户并无重大信用风险。由于本集团的应收账款客户分布广泛,因此不存在重大信用风险集中。在本期内,无对任何单一客户的收入超过本集团总收入的10%(2017年:10%)。

## 八、金融工具及相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### *信用风险显著增加判断标准*

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

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

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

##### *已发生信用减值资产的定义*

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

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

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

## 八、金融工具及相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### *预期信用损失计量的参数*

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

相关定义如下：

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

##### *前瞻性信息*

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

应收账款、其他应收款及合同资产风险敞口信息见附注五、4、6及8。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年6月30日(未经审计)

|        | 合计            | 未逾期未减值        | 逾期未减值<br>6个月以内 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 应收票据   | 2,343,371,304 | 2,343,371,304 | -              |
| 其他应收款  | 3,195,068,644 | 3,184,000,834 | 11,067,810     |
| 其他流动资产 | 74,895,928    | 74,895,928    | -              |
| 债权投资   | 155,113,236   | 155,113,236   | -              |

2017年12月31日

|           | 合计              | 未逾期未减值          | 逾期未减值<br>6个月以内 |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | 47,291,117,339  | 39,485,003,832  | 7,806,113,507  |
| 其他应收款     | 36,556,782,149  | 28,197,282,576  | 8,359,499,573  |
| 其他流动资产    | 155,772,016     | 155,772,016     | -              |
| 可供出售金融资产  | 25,773,093,690  | 25,773,093,690  | -              |
| 持有至到期投资   | 103,872,721     | 103,872,721     | -              |
| 长期应收款     | 154,170,990,696 | 153,983,250,359 | 187,740,337    |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

## 八、金融工具及相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年6月30日(未经审计)

|           | 1年以内                   | 1至2年                  | 2至5年                  | 5年以上                   | 合计                     |
|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 短期借款及长期借款 | 98,160,297,100         | 28,262,705,988        | 56,547,663,060        | 173,517,329,246        | 356,487,995,394        |
| 应付债券      | 1,602,109,212          | 10,069,269,677        | 11,004,101,219        | 4,852,837,173          | 27,528,317,281         |
| 交易性金融负债   | 1,570,519              | -                     | -                     | -                      | 1,570,519              |
| 应付票据及应付账款 | 208,918,117,466        | -                     | -                     | -                      | 208,918,117,466        |
| 其他应付款     | 48,951,724,553         | -                     | -                     | -                      | 48,951,724,553         |
| 长期应付款     | <u>5,978,106,765</u>   | <u>6,712,627,173</u>  | <u>4,869,620,728</u>  | <u>3,744,373,600</u>   | <u>21,304,728,266</u>  |
|           | <u>363,611,925,615</u> | <u>45,044,602,838</u> | <u>72,421,385,007</u> | <u>182,114,540,019</u> | <u>663,192,453,479</u> |

2017年12月31日

|           | 1年以内                   | 1至2年                  | 2至5年                  | 5年以上                   | 合计                     |
|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 短期借款及长期借款 | 86,888,578,037         | 27,571,421,674        | 41,583,795,659        | 151,904,964,771        | 307,948,760,141        |
| 应付债券      | 4,015,963,206          | 14,703,006,372        | 5,773,613,428         | 4,508,948,192          | 29,001,531,198         |
| 衍生金融负债    | 10,430,612             | -                     | -                     | -                      | 10,430,612             |
| 应付票据及应付账款 | 212,739,870,233        | -                     | -                     | -                      | 212,739,870,233        |
| 其他应付款     | 40,419,695,904         | -                     | -                     | -                      | 40,419,695,904         |
| 长期应付款     | <u>5,883,525,647</u>   | <u>7,845,146,573</u>  | <u>3,796,831,571</u>  | <u>227,989,658</u>     | <u>17,753,493,449</u>  |
|           | <u>349,958,063,639</u> | <u>50,119,574,619</u> | <u>51,154,240,658</u> | <u>156,641,902,621</u> | <u>607,873,781,537</u> |



## 八、金融工具及相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动风险主要来自借款及应付债券等带息负债。浮动利率的借款令本集团面临现金流量利率风险。固定利率的借款令本集团面临公允价值利率风险。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团的浮动利率借款为人民币 175,816,621,262 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 161,013,927,678 元)。

本集团总部财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 6 月 30 日, 若借款利率增加/减少 100 个基点, 而所有其他因素维持不变, 则本期税前利润应减少/增加人民币 879,083,107 元(2017 年: 人民币 1,610,139,277 元), 主要由于浮动利率借款的利息费用增加/减少所导致。浮动利率借款主要以人民币、美元、欧元、日元及港元计价。

##### 汇率风险

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

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等外币货币性项目的情况详见附注五、70。为减轻汇率波动的影响, 本集团持续评估货币风险, 并利用衍生金融工具对冲部分风险。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团若干子公司利用远期外汇合同与境内及海外银行进行交易, 以对冲其于个别交易中与美元、欧元、日元、新西兰元及澳元有关的汇率风险。

本集团的主要外币为美元。于 2018 年 6 月 30 日, 若人民币兑美元升值/贬值 5%, 而所有其他因素维持不变, 则本期净利润将会减少/增加人民币 266,805,637 元(2017 年: 减少/增加人民币 293,170,621 元), 主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款以及其他应付款的折算所产生的汇兑收益/亏损。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

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

在所有其他因素保持不变的情况下，本集团的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资于各资产负债表日对权益价格风险的敏感度如下：

|                                    | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 2017 年               |
|------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|
| 权益价格变动                             | 10%                                    | 10%                  |
| 对税前利润的影响                           |                                        |                      |
| 本期税前利润增加或减少<br>—因权益价格上升或下降         | 17,276,322                             | 11,882,328           |
| 对权益的影响                             |                                        |                      |
| 本期权益增加或减少(不包含所得税影响)<br>—因权益价格上升或下降 | <u>2,020,292,093</u>                   | <u>2,319,547,484</u> |
|                                    | <u>2,037,568,415</u>                   | <u>2,331,429,812</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

## 九、资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。于2018年6月30日止六个月期间和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有短期借款、长期借款、应付债券、应付利息、短期融资券、应付融资租赁款等抵减现金及现金等价物后的净额。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

|                | 2018年6月30日<br>(未经审计)   | 2017年12月31日            |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 短期借款           | 66,711,961,153         | 61,786,781,012         |
| 长期借款(含一年内到期部分) | 201,734,082,725        | 171,603,862,679        |
| 应付债券(含一年内到期部分) | 23,875,100,615         | 26,165,158,953         |
| 长期应付款—应付融资租赁款  | 915,045,141            | 1,108,226,632          |
| 减：现金及现金等价物     | <u>108,651,444,166</u> | <u>129,196,815,963</u> |
| 净负债            | 184,584,745,468        | 131,467,213,313        |
| 权益             | <u>210,985,877,537</u> | <u>205,941,760,311</u> |
| 权益和净负债         | <u>395,570,623,005</u> | <u>337,408,973,624</u> |
| 杠杆比率           | <u>47%</u>             | <u>39%</u>             |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年6月30日(未经审计)

|           | 公允价值计量使用的输入值          |                        |                         | 合计                    |
|-----------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次)  | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                       |
| 持续的公允价值计量 |                       |                        |                         |                       |
| 交易性金融资产   |                       |                        |                         |                       |
| 债务工具投资    | 608,457,596           | -                      |                         | 608,457,596           |
| 权益工具投资    | 172,763,216           | -                      | -                       | 172,763,216           |
| 衍生金融资产    | -                     | 53,047,841             | 407,389,686             | 460,437,527           |
| 其他非流动金融资产 | -                     | -                      | 4,589,160,938           | 4,589,160,938         |
| 其他权益工具投资  | <u>20,202,920,928</u> | <u>-</u>               | <u>2,025,438,558</u>    | <u>22,228,359,486</u> |
| 金融资产合计    | <u>20,984,141,740</u> | <u>53,047,841</u>      | <u>7,021,989,182</u>    | <u>28,059,178,763</u> |
| 交易性金融负债   |                       |                        |                         |                       |
| 衍生金融工具    | <u>-</u>              | <u>1,570,519</u>       | <u>-</u>                | <u>1,570,519</u>      |

2017年12月31日

|                              | 公允价值计量使用的输入值          |                        |                         | 合计                    |
|------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                              | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次)  | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                       |
| 持续的公允价值计量                    |                       |                        |                         |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产   |                       |                        |                         |                       |
| 交易性金融资产                      | 2,877,756,489         | -                      | 3,451,136,471           | 6,328,892,960         |
| 衍生金融工具                       | -                     | 7,879,864              | 480,520,949             | 488,400,813           |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>其他综合收益的金融资产 |                       |                        |                         |                       |
| 可供出售权益工具                     | 23,045,474,841        | -                      | 158,700,000             | 23,204,174,841        |
| 其他金融资产                       | <u>-</u>              | <u>55,506,500</u>      | <u>-</u>                | <u>55,506,500</u>     |
| 金融资产合计                       | <u>25,923,231,330</u> | <u>63,386,364</u>      | <u>4,090,357,420</u>    | <u>30,076,975,114</u> |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融负债   |                       |                        |                         |                       |
| 衍生金融工具                       | <u>-</u>              | <u>10,430,612</u>      | <u>-</u>                | <u>10,430,612</u>     |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十、公允价值(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2018年6月30日(未经审计)

|      | 公允价值计量使用的输入值          |                        |                         | 合计                     |
|------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|      | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次)  | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                        |
| 长期借款 | -                     | 179,431,686,265        | -                       | 179,431,686,265        |
| 应付债券 | <u>13,937,070,000</u> | <u>9,462,710,825</u>   | <u>-</u>                | <u>23,399,780,825</u>  |
|      | <u>13,937,070,000</u> | <u>188,894,397,090</u> | <u>-</u>                | <u>202,831,467,090</u> |

2017年12月31日

|      | 公允价值计量使用的输入值          |                        |                         | 合计                     |
|------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|      | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次)  | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                        |
| 长期借款 | -                     | 154,062,357,508        | -                       | 154,062,357,508        |
| 应付债券 | <u>14,001,850,000</u> | <u>9,472,951,797</u>   | <u>-</u>                | <u>23,474,801,797</u>  |
|      | <u>14,001,850,000</u> | <u>163,535,309,305</u> | <u>-</u>                | <u>177,537,159,305</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

## 十、公允价值(续)

### 3. 公允价值估值

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

|      | 账面价值                         |                        | 公允价值                         |                        |
|------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
|      | 2018 年<br>6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年<br>12 月 31 日    | 2018 年<br>6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年<br>12 月 31 日    |
| 长期借款 | 179,650,169,386              | 154,431,751,846        | 179,431,686,265              | 154,062,357,508        |
| 应付债券 | <u>23,375,474,736</u>        | <u>23,366,297,463</u>  | <u>23,399,780,825</u>        | <u>23,474,801,797</u>  |
|      | <u>203,025,644,122</u>       | <u>177,798,049,309</u> | <u>202,831,467,090</u>       | <u>177,537,159,305</u> |

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

每个资产负债表日，本集团分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

长期应收款、长期借款、长期应付款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，长期应收款及除应付融资租赁款外的长期应付款公允价值与账面价值相若，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

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

本集团与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括远期外汇合约和收益互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合约和收益互换的账面价值与公允价值相同。于 2018 年 6 月 30 日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十、 公允价值(续)**

**4. 公允价值计量的调节和层次转换**

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

**十一、 关联方关系及其交易**

**1. 母公司**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质                          | 注册资本<br>(万元) | 对本公司<br>持股<br>比例(%) | 对本公司<br>表决权<br>比例(%) |
|-------|-----|-------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 中交集团  | 北京  | 国内外港口、航道、公路桥梁<br>设计和建设设备供应和安装 | 585,542      | 59.91               | 59.91                |

**2. 子公司**

主要子公司情况详见附注七、1。

**3. 合营企业和联营企业**

主要合营企业和联营企业情况详见附注七、2，本期与本集团有交易往来的合营和联营企业情况见下表：

|                          | 关联方关系 |
|--------------------------|-------|
| 广东茂名水东湾建设投资有限公司          | 合营企业  |
| 天津港航安装工程有限公司             | 合营企业  |
| Canberra Metro Pty Ltd.  | 合营企业  |
| 包头市中交基础设施投资建设有限公司        | 合营企业  |
| 北京建达道桥咨询有限公司             | 合营企业  |
| 北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 合营企业  |
| 北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)     | 合营企业  |
| 沧州渤海新区津骅港建工程有限公司         | 合营企业  |
| 佛山广明高速公路有限公司             | 合营企业  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十一、关联方关系及其交易(续)**

**3. 合营企业和联营企业(续)**

|                       |      |
|-----------------------|------|
| 佛山市顺德区美的中交房地产有限公司     | 合营企业 |
| 福州台商投资区中交投资有限公司       | 合营企业 |
| 广西中交玉湛高速公路发展有限公司      | 合营企业 |
| 广州南沙明珠湾区开发有限公司        | 合营企业 |
| 贵州铜怀高速公路有限公司          | 合营企业 |
| 贵州中交贵瓮高速公路有限公司        | 合营企业 |
| 河南中交鹏程路桥开发有限公司        | 合营企业 |
| 淮安中交盛业房地产开发有限公司       | 合营企业 |
| 江苏龙源振华海洋工程有限公司        | 合营企业 |
| 秦皇岛中交房地产开发有限公司        | 合营企业 |
| 山东中交航务工程有限公司          | 合营企业 |
| 陕西中交榆佳高速公路有限公司        | 合营企业 |
| 汕头中海凯旋置业有限公司          | 合营企业 |
| 四平市四梨管廊建设运营有限公司       | 合营企业 |
| 唐山曹妃甸疏浚有限公司           | 合营企业 |
| 天津港建商品混凝土有限公司         | 合营企业 |
| 天津临港产业投资控股有限公司        | 合营企业 |
| 乌鲁木齐中交轨道交通有限公司        | 合营企业 |
| 西昌市交建恒新投资建设有限责任公司     | 合营企业 |
| 咸宁四航建设有限公司            | 合营企业 |
| 湘潭四航建设有限公司            | 合营企业 |
| 云南华丽高速公路投资开发有限公司      | 合营企业 |
| 中交(茂名)水东湾建设投资有限公司     | 合营企业 |
| 中交二航局潜江环保有限公司         | 合营企业 |
| 中交昆明建设发展有限公司          | 合营企业 |
| 中交石家庄房地产开发有限公司        | 合营企业 |
| 中交一公局(海口)城市投资建设有限责任公司 | 合营企业 |
| 中交云南建设投资发展有限公司        | 合营企业 |
| 重庆丰涪高速公路发展有限公司        | 合营企业 |
| 重庆丰石高速公路发展有限公司        | 合营企业 |
| 重庆四航铜合高速公路投资有限公司      | 合营企业 |
| 珠海港湾建设工程有限公司          | 合营企业 |
| 淮安中交盛业房地产开发有限公司       | 合营企业 |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

**十一、关联方关系及其交易(续)**

**3. 合营企业和联营企业(续)**

|                    |      |
|--------------------|------|
| 成都城投城建科技有限公司       | 联营企业 |
| 成都嘉诚混凝土工程有限公司      | 联营企业 |
| 甘肃金河高速公路项目管理有限公司   | 联营企业 |
| 甘肃两徽高速公路项目管理有限公司   | 联营企业 |
| 广东港湾工程有限公司         | 联营企业 |
| 贵州瓮马铁路有限责任公司       | 联营企业 |
| 贵州中交贵黄高速公路有限公司     | 联营企业 |
| 宁夏银百高速公路建设管理有限公司   | 联营企业 |
| 黔东南三镇快速路投资建设有限公司   | 联营企业 |
| 上海三航亚新太钢管有限公司      | 联营企业 |
| 上海振华重工(集团)常州油漆有限公司 | 联营企业 |
| 四平市综合管廊建设运营有限公司    | 联营企业 |
| 天津顺业国际贸易有限公司       | 联营企业 |
| 武威北仙公路工程有限公司       | 联营企业 |
| 湘潭城发中交路桥项目管理有限公司   | 联营企业 |
| 湘潭芙蓉大道复线建设发展有限责任公司 | 联营企业 |
| 新疆昌吉中交二航建设投资有限公司   | 联营企业 |
| 益阳中交二航建设发展有限公司     | 联营企业 |
| 漳州五缘江东大桥开发有限公司     | 联营企业 |
| 中交(福州)建设发展有限公司     | 联营企业 |
| 中交(湘潭)河西滨江项目管理有限公司 | 联营企业 |
| 中交贵州海绵城市投资建设有限公司   | 联营企业 |
| 中交哈尔滨地铁投资建设有限公司    | 联营企业 |
| 中交路建(北京)物资有限公司     | 联营企业 |
| 中交四航(广州)投资有限公司     | 联营企业 |
| 中交文山高速公路建设发展有限公司   | 联营企业 |
| 中交沃地(北京)置业有限公司     | 联营企业 |
| 中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司   | 联营企业 |
| 振华物流集团有限公司         | 联营企业 |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十一、关联方关系及其交易(续)**

**4. 其他关联方**

|                    | 关联方关系       |
|--------------------|-------------|
| 成都中交花源美庐置业有限公司     | 与本公司同受母公司控制 |
| 海南绿城高地投资有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 河北中航盈科房地产置业有限公司    | 与本公司同受母公司控制 |
| 华通置业有限公司           | 与本公司同受母公司控制 |
| 昆明中交金汇置业有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 绿城融资租赁(上海)有限公司     | 与本公司同受母公司控制 |
| 沈阳全运村建设有限公司        | 与本公司同受母公司控制 |
| 天津市中交美庐置业有限公司      | 与本公司同受母公司控制 |
| 西安中交金尧房地产开发有限公司    | 与本公司同受母公司控制 |
| 新富发展有限公司           | 与本公司同受母公司控制 |
| 中房地产股份有限公司         | 与本公司同受母公司控制 |
| 中国城乡建设发展有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 中国房地产开发集团有限公司      | 与本公司同受母公司控制 |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交(安徽)投资发展有限公司     | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交(巴中)投资发展有限公司     | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交(青岛)城镇化建设投资有限公司  | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交巴基斯坦投资有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交产业投资控股有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交郴州筑路机械有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交成都建设发展有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交地产(天津)有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交地产大丰有限公司         | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交地产武汉开发有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交地产舟山有限公司         | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交房地产集团有限公司        | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交房地产开发(北京)有限公司    | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交汇锦置业宜兴有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交昆明置业有限公司         | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交实业发展投资有限公司       | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交物业有限公司           | 与本公司同受母公司控制 |
| 中交置业有限公司           | 与本公司同受母公司控制 |
| 中天房地产有限公司          | 与本公司同受母公司控制 |
| 江苏山姆置业有限公司         | 与本公司同受母公司控制 |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十一、关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易**

**(1) 关联方商品和劳务交易**

定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础。关联方租赁及关联方资产转让以资产公允价值作为对价依据。吸收存款及提供借款参考银行同期存款利率，经双方协商后确定。

采购货物

|                    | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 中交路建(北京)物资有限公司     | 685,468,856                           | 654,157,156                           |
| 振华重工(注)            | 47,548,634                            | -                                     |
| 上海三航亚新太钢管有限公司      | 28,132,342                            | 26,015,145                            |
| 成都嘉诚混凝土工程有限公司      | 26,120,547                            | -                                     |
| 成都城投城建科技有限公司       | 4,041,526                             | -                                     |
| 振华物流集团有限公司         | 1,760,357                             | -                                     |
| 天津港建商品混凝土有限公司      | 1,332,214                             | -                                     |
| 中交物业有限公司           | 1,049,166                             | -                                     |
| 中交郴州筑路机械有限公司       | 851,448                               | -                                     |
| 上海振华重工(集团)常州油漆有限公司 | 389,262                               | 33,179,229                            |
| 天津港航安装工程有限公司       | -                                     | 24,165,812                            |
|                    | <u>796,694,352</u>                    | <u>737,517,342</u>                    |

销售货物

|                   | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 贵州中交剑榕高速公路有限公司    | 525,591,133                           | -                                     |
| 贵州中交沿印松高速公路发展有限公司 | 174,135,779                           | -                                     |
| 振华重工(注)           | 139,263,090                           | -                                     |
| 中交路建(北京)物资有限公司    | 3,722,777                             | -                                     |
| 江苏龙源振华海洋工程有限公司    | -                                     | 1,282,620                             |
| 上海三航亚新太钢管有限公司     | -                                     | 672,807                               |
| 重庆四航铜合高速公路投资有限公司  | -                                     | 50,510                                |
|                   | <u>842,712,779</u>                    | <u>2,005,937</u>                      |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供劳务/建造服务

|                         | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 中交新疆交通投资发展有限公司          | 1,854,077,390                         | -                                     |
| 贵州中交荔榕高速公路有限公司          | 1,800,406,409                         | 1,009,588,877                         |
| 中交成都轨道交通投资建设有限公司        | 1,332,416,947                         | -                                     |
| 贵州中交玉石高速公路发展有限公司        | 1,133,570,180                         | -                                     |
| 中交建冀交高速公路投资发展有限公司       | 1,070,881,855                         | 533,220,112                           |
| 贵州中交剑榕高速公路有限公司          | 869,611,743                           | 24,660,100                            |
| 云南华丽高速公路投资开发有限公司        | 771,708,304                           | -                                     |
| 中交佛山投资发展有限公司            | 666,756,077                           | 1,032,469,605                         |
| 广西中交玉湛高速公路发展有限公司        | 633,059,950                           | -                                     |
| 中交广东开春高速公路有限公司          | 628,829,925                           | -                                     |
| Canberra Metro Pty Ltd. | 514,963,115                           | 337,001,261                           |
| 振华重工(注)                 | 479,839,700                           | -                                     |
| 贵州中交沿印松高速公路发展有限公司       | 445,431,229                           | -                                     |
| 贵州铜怀高速公路有限公司            | 441,294,654                           | 240,167,093                           |
| 西昌市交建恒新投资建设有限责任公司       | 411,302,088                           | 253,200,291                           |
| 河南官渡黄河大桥开发有限公司          | 399,536,629                           | 463,445,801                           |
| 中交哈尔滨地铁投资建设有限公司         | 380,101,299                           | -                                     |
| 重庆万利万达高速公路有限公司          | 374,225,938                           | 306,120,875                           |
| 四平市综合管廊建设运营有限公司         | 367,726,010                           | 125,354,803                           |
| 中交二航局潜江环保有限公司           | 337,602,597                           | -                                     |
| 宁夏银百高速公路建设管理有限公司        | 308,015,864                           | -                                     |
| 贵州中交贵黄高速公路有限公司          | 302,944,702                           | -                                     |
| 中交贵州海绵城市投资建设有限公司        | 250,413,586                           | 31,908,838                            |
| 甘肃两徽高速公路项目管理有限公司        | 180,776,296                           | 269,593,073                           |
| 神华上航疏浚有限责任公司            | 156,022,135                           | 212,994,588                           |
| 福州台商投资区中交投资有限公司         | 146,665,303                           | 204,039,994                           |
| 贵州瓮马铁路有限责任公司            | 141,240,706                           | 136,628,194                           |
| 湘潭城发中交路桥项目管理有限公司        | 119,581,748                           | 84,736,214                            |
| 其他                      | <u>2,183,339,614</u>                  | <u>2,249,630,737</u>                  |
|                         | <u>18,702,341,993</u>                 | <u>7,514,760,456</u>                  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

接受劳务/工程分包

|                  | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 振华重工(注)          | 142,973,294                           | -                                     |
| 天津港航工程有限公司       | 107,827,435                           | 83,546,488                            |
| 广东港湾工程有限公司       | 93,356,770                            | -                                     |
| 天津港航安装工程有限公司     | 41,608,346                            | 269,216,658                           |
| 神华上航疏浚有限责任公司     | 18,411,792                            | 87,492,561                            |
| 唐山曹妃甸疏浚有限公司      | 10,004,007                            | -                                     |
| 沧州渤海新区津骅港建工程有限公司 | -                                     | 140,630,841                           |
| 山东中交航务工程有限公司     | -                                     | 2,677,477                             |
| 其他               | <u>21,797,582</u>                     | <u>12,574,931</u>                     |
|                  | <u>435,979,226</u>                    | <u>596,138,956</u>                    |

(2) 关联方租赁

作为出租人

| 出租方名称             | 承租方名称              | 租赁资产<br>种类 | 截至 2018 年<br>6 月 30 日<br>止六个月期间<br>租赁收入<br>(未经审计) | 截至 2017 年<br>6 月 30 日<br>止六个月期间<br>租赁收入<br>(未经审计) |
|-------------------|--------------------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 振华重工(注)           | 振华海洋能源(香港)<br>有限公司 | 船舶         | -                                                 | 89,012,087                                        |
| 中交第一航务工程局<br>有限公司 | 山东中交航务工程<br>有限公司   | 设备         | -                                                 | 3,578,458                                         |
| 其他                | 其他                 | 房屋         | <u>2,095,091</u>                                  | <u>-</u>                                          |
|                   |                    |            | <u>2,095,091</u>                                  | <u>92,590,545</u>                                 |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

作为承租人

| 出租方名称   | 承租方名称 | 租赁资产<br>种类 | 截至 2018 年<br>6 月 30 日<br>止六个月期间<br>租赁费用<br>(未经审计) | 截至 2017 年<br>6 月 30 日<br>止六个月期间<br>租赁费用<br>(未经审计) |
|---------|-------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 中交集团    | 本集团   | 办公楼        | 70,313,264                                        | 52,688,065                                        |
| 振华重工(注) | 本集团   | 设备/船舶      | <u>8,399,888</u>                                  | <u>-</u>                                          |
|         |       |            | <u>78,713,152</u>                                 | <u>52,688,065</u>                                 |

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2018 年 6 月 30 日(未经审计)

| 担保方  | 担保金额                  | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-----------------------|-----------|-----------|--------------|
| 中交集团 | 2,087,204,678         | 2012      | 2022      | 否            |
| 中交集团 | 8,243,728,079         | 2009      | 2019      | 否            |
| 中交集团 | <u>4,177,928,498</u>  | 2012      | 2027      | 否            |
|      | <u>14,508,861,255</u> |           |           |              |

2017 年

| 担保方  | 担保金额                  | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-----------------------|-----------|-----------|--------------|
| 中交集团 | 2,037,408,090         | 2012      | 2022      | 否            |
| 中交集团 | 8,035,690,553         | 2009      | 2019      | 否            |
| 中交集团 | <u>4,075,534,018</u>  | 2012      | 2027      | 否            |
|      | <u>14,148,632,661</u> |           |           |              |

本公司于 2009 年 8 月 21 日及 2012 年 8 月 9 日分别发行面值人民币 79 亿元及人民币 60 亿元的公司债券，中交集团提供全额无条件不可撤销连带责任担保。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

向关联方提供担保

2018年6月30日(未经审计)

| 被担保方           | 担保金额                 | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|----------------|----------------------|-----------|-----------|--------------|
| 中交贵瓮(注)        | 6,440,000,000        | 2013      | 2043      | 否            |
| 重庆万利万达高速公路有限公司 | 720,000,000          | 2014/2017 | 2044      | 否            |
| 贵州瓮马铁路有限责任公司   | 399,000,000          | 2016/2017 | 2038      | 否            |
| 重庆万利万达高速公路有限公司 | 200,000,000          | 2013      | 2043      | 否            |
| 重庆铜永高速公路有限公司   | 155,870,000          | 2013      | 2043      | 否            |
| 重庆万利万达高速公路有限公司 | 120,000,000          | 2012      | 2042      | 否            |
| 重庆忠都高速公路有限公司   | 111,930,000          | 2013/2017 | 2043      | 否            |
| 首都高速公路发展有限公司   | <u>4,210,000</u>     | 1994      | 2024      | 否            |
|                | <u>8,151,010,000</u> |           |           |              |

2017年

| 被担保方           | 担保金额                 | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|----------------|----------------------|-----------|-----------|--------------|
| 中交贵瓮(注)        | 6,325,000,000        | 2013      | 2043      | 否            |
| 重庆万利万达高速公路有限公司 | 595,239,344          | 2014/2017 | 2044      | 否            |
| 贵州瓮马铁路有限责任公司   | 399,000,000          | 2016/2017 | 2038      | 否            |
| 重庆万利万达高速公路有限公司 | 200,000,000          | 2013      | 2043      | 否            |
| 重庆铜永高速公路有限公司   | 155,890,000          | 2013      | 2043      | 否            |
| 重庆万利万达高速公路有限公司 | 120,000,000          | 2012      | 2042      | 否            |
| 重庆忠都高速公路有限公司   | 111,953,300          | 2013/2017 | 2043      | 否            |
| 首都高速公路发展有限公司   | <u>4,556,298</u>     | 1994      | 2024      | 否            |
|                | <u>7,911,638,942</u> |           |           |              |

注：2017年，本集团处置贵州中交贵瓮高速公路有限公司(“中交贵瓮”)部分股权并丧失对中交贵瓮控制权，中交贵瓮成为本集团合营公司。处置前，本集团对中交贵瓮的借款提供保证担保，同时中交贵瓮以其贵阳至瓮安高速公路项目100%的通行费收入的收费权及其项下的全部收益作质押。于2018年6月30日，该担保尚未解除。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十一、关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

**(4) 关联方资金往来**

吸收存款

|                    | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 振华重工(注)            | 4,466,671,265                         | -                                     |
| 中交置业有限公司           | 3,967,047,094                         | 2,024,373,537                         |
| 中交集团               | 3,305,560,233                         | 2,454,558,161                         |
| 中交(青岛)城镇化建设投资有限公司  | 1,544,599,799                         | -                                     |
| 华通置业有限公司           | 1,215,513,326                         | 584,900,887                           |
| 中交产业投资控股有限公司       | 1,141,864,101                         | -                                     |
| 中交房地产集团有限公司        | 1,030,879,827                         | 7,574,211,692                         |
| 西安中交金尧房地产开发有限公司    | 1,016,265,193                         | 164,029,695                           |
| 中交成都轨道交通投资建设有限公司   | 716,463,247                           | -                                     |
| 中交地产(天津)有限公司       | 702,508,937                           | 84,506,387                            |
| 佛山广明高速公路有限公司       | 672,306,591                           | -                                     |
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司 | 667,157,027                           | 1,168,540,353                         |
| 江苏山姆置业有限公司         | 651,131,663                           | 71,915,754                            |
| 贵州铜怀高速公路有限公司       | 641,676,399                           | -                                     |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司 | 639,175,770                           | 471,016,812                           |
| 中国房地产开发集团有限公司      | 529,843,746                           | 680,039,315                           |
| 陕西中交榆佳高速公路有限公司     | 436,154,497                           | -                                     |
| 中交石家庄房地产开发有限公司     | 419,987,587                           | 122,034,517                           |
| 河北中航盈科房地产置业有限公司    | 406,425,304                           | 637,037,773                           |
| 中交(安徽)投资发展有限公司     | 391,354,197                           | 250,245,864                           |
| 中交房地产开发(北京)有限公司    | 359,409,095                           | 200,061,343                           |
| 中交汇锦置业宜兴有限公司       | 286,264,866                           | 307,948,875                           |
| 中交地产舟山有限公司         | 261,633,614                           | 101,258,592                           |
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司   | 242,154,680                           | 2,795,358,194                         |
| 中房地产股份有限公司         | 235,246,536                           | -                                     |
| 中交地产大丰有限公司         | 200,278,016                           | 71,127,019                            |
| 中交巴基斯坦投资有限公司       | 180,018,400                           | -                                     |
| 重庆丰涪高速公路发展有限公司     | 159,032,532                           | 51,825,305                            |
| 中天房地产有限公司          | 123,680,465                           | 26,157,555                            |
| 其他                 | <u>991,989,239</u>                    | <u>2,114,207,054</u>                  |
|                    | <u>27,602,293,246</u>                 | <u>21,955,354,684</u>                 |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十一、关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

**(4) 关联方资金往来(续)**

吸收存款利息支出

|                    | 截至 2018 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 中交集团               | 21,924,455                           | 13,315,336                           |
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司 | 4,955,239                            | 3,433,727                            |
| 中交置业有限公司           | 4,098,360                            | 2,329,765                            |
| 中交成都轨道交通投资建设有限公司   | 1,959,252                            | -                                    |
| 中交产业投资控股有限公司       | 1,483,851                            | -                                    |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司 | 1,174,650                            | 395,412                              |
| 其他                 | <u>10,605,154</u>                    | <u>10,746,728</u>                    |
|                    | <u>46,200.961</u>                    | <u>30,220.968</u>                    |

提供借款及代垫款

|                  | 截至 2018 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 中交昆明建设发展有限公司     | 531,540,940                          | -                                    |
| 振华重工(注)          | 400,000,000                          | -                                    |
| 贵州中交铜怀高速公路有限公司   | 300,000,000                          | 450,000,000                          |
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司 | 184,077,000                          | 47,068,750                           |
| 广州南沙明珠湾区开发有限公司   | 151,952,740                          | 449,480,623                          |
| 中交沃地(北京)置业有限公司   | 150,000,000                          | 280,000,000                          |
| 淮安中交盛业房地产开发有限公司  | 62,147,815                           | 63,867,383                           |
| 哈密市中交一公局天坤建设有限公司 | 50,740,000                           | -                                    |
| 中交云南建设投资发展有限公司   | 18,750,000                           | -                                    |
| 黔东南三镇快速路投资建设有限公司 | 10,000,000                           | -                                    |
| 中交路建(北京)物资有限公司   | 9,904,376                            | 770,297,074                          |
| 湘潭城发中交路桥项目管理有限公司 | -                                    | 500,000,000                          |
| 其他               | <u>163,355,996</u>                   | <u>297,564,589</u>                   |
|                  | <u>2,032,468.867</u>                 | <u>2,858,278.419</u>                 |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

提供借款利息收入

|                   | 截至 2018 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司  | 43,722,505                           | 64,357,870                           |
| 佛山广明高速公路有限公司      | 14,938,644                           | 13,352,907                           |
| 湘潭城发中交路桥项目管理有限公司  | 14,820,822                           | 9,424,110                            |
| 佛山市顺德区美的中交房地产有限公司 | 10,482,710                           | -                                    |
| 陕西中交榆佳高速公路有限公司    | 10,252,891                           | -                                    |
| 其他                | <u>44,363,769</u>                    | <u>24,632,639</u>                    |
|                   | <u>138,581,341</u>                   | <u>111,767,526</u>                   |

借入资金

|                | 截至 2018 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 中交集团           | -                                    | 500,000,000                          |
| 佛山广明高速公路有限公司   | 80,000,000                           | 7,858,172                            |
| 河南中交鹏程路桥开发有限公司 | 10,000,000                           | -                                    |
| 贵州中交铜怀高速公路有限公司 | -                                    | 200,000,000                          |
| 中交佛山投资发展有限公司   | -                                    | 107,750,570                          |
| 中交产业投资控股有限公司   | -                                    | 100,000,000                          |
| 其他             | <u>-</u>                             | <u>5,918,600</u>                     |
|                | <u>90,000,000</u>                    | <u>921,527,342</u>                   |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

借入资金利息支出

|      | 截至 2018 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) |
|------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 中交集团 | 52,501,667                           | 2,803,333                            |
| 其他   | <u>115,889</u>                       | <u>124,727</u>                       |
|      | <u>52,617,556</u>                    | <u>2,928,060</u>                     |

提供售后回租

|                | 截至 2018 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 绿城融资租赁(上海)有限公司 | 293,000,000                          | -                                    |
| 中交云南建设投资发展有限公司 | 225,000,000                          | -                                    |
| 成都中交花源美庐置业有限公司 | 300,000,000                          | -                                    |
| 昆明中交金汇置业有限公司   | 273,000,000                          | -                                    |
| 新富发展有限公司       | 160,281,842                          | -                                    |
| 天津市中交美庐置业有限公司  | 150,000,000                          | -                                    |
| 海南绿城高地投资有限公司   | -                                    | 300,000,000                          |
| 广州中交南沙置业有限公司   | -                                    | 600,000,000                          |
| 宜昌中交投资开发有限公司   | -                                    | <u>200,000,000</u>                   |
|                | <u>1,401,281,842</u>                 | <u>1,100,000,000</u>                 |

提供售后回租利息

截至2018年6月30日止六个月期间，上述售后回租业务收取的利息收入为人民币117,347,328元(截至2017年6月30日止六个月期间：人民币44,001,736元)。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

提供保理

|                   | 截至 2018 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 包头市中交基础设施投资建设有限公司 | 200,000,000                          | -                                    |
| 中交云南建设投资发展有限公司    | 220,000,000                          | -                                    |
| 中交昆明建设发展有限公司      | <u>-</u>                             | <u>235,000,000</u>                   |
|                   | <u>420,000,000</u>                   | <u>235,000,000</u>                   |

保理利息收入

截至2018年6月30日止六个月期间，本集团收取的保理利息收入为人民币17,503,361元(截至2017年6月30日止六个月期间：人民币24,535,526元)。

(5) 其他关联方交易

|          | 截至 2018 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30日止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>4,826,285</u>                     | <u>4,322,152</u>                     |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十一、关联方关系及其交易(续)**

**6. 本集团与关联方的承诺**

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

**(1) 提供建造服务**

|                   | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日    |
|-------------------|----------------------|----------------|
| 中交新疆交通投资发展有限公司    | 45,974,778,104       | 47,828,855,494 |
| 中交文山高速公路建设发展有限公司  | 12,783,877,815       | -              |
| 贵州中交剑榕高速公路有限公司    | 10,406,674,663       | 11,623,912,408 |
| 云南华丽高速公路投资开发有限公司  | 8,632,732,390        | -              |
| 贵州中交玉石高速公路发展有限公司  | 8,210,580,393        | 9,019,435,087  |
| 贵州中交沿印松高速公路发展有限公司 | 7,548,247,484        | 7,967,518,335  |
| 中交成都轨道交通投资建设有限公司  | 7,422,455,958        | 8,956,201,076  |
| 中交哈尔滨地铁投资建设有限公司   | 7,263,167,880        | -              |
| 中交佛山投资发展有限公司      | 6,627,149,606        | 7,291,037,112  |
| 中交昆明建设发展有限公司      | 6,710,243,193        | 6,712,977,207  |
| 中交广东开春高速公路有限公司    | 6,307,271,790        | -              |
| 哈密市中交一公局天坤建设有限公司  | 4,245,913,081        | 1,984,772,002  |
| 广西中交玉湛高速公路发展有限公司  | 3,669,901,001        | 4,302,960,950  |
| 益阳中交二航建设发展有限公司    | 3,380,103,503        | 3,505,073,945  |
| 贵州中交荔榕高速公路有限公司    | 3,038,036,903        | 2,844,529,817  |
| 中交建冀交高速公路投资发展有限公司 | 2,861,913,206        | 1,746,031,282  |
| 振华重工(注)           | 2,699,470,497        | -              |
| 新疆昌吉中交二航建设投资有限公司  | 2,676,142,860        | 2,744,142,116  |
| 滨海县滨海港投资开发有限公司    | 2,254,685,493        | 2,085,878,810  |
| 宁夏银百高速公路建设管理有限公司  | 1,998,067,387        | 2,306,083,250  |
| 贵州中交贵黄高速公路有限公司    | 1,825,176,681        | 1,035,461,283  |
| 中交云南建设投资发展有限公司    | 1,665,131,381        | 1,812,465,047  |
| 西昌市交建恒新投资建设有限责任公司 | 1,462,185,029        | 1,884,560,621  |
| 湘潭城发中交路桥项目管理有限公司  | 1,338,277,087        | 1,457,858,835  |
| 四平市四梨管廊建设运营有限公司   | 1,218,883,138        | 656,283,350    |
| 中交四航(广州)投资有限公司    | 1,174,012,971        | 1,230,249,573  |
| 福州台商投资区中交投资有限公司   | 1,171,068,534        | 1,317,733,837  |
| 武威北仙公路工程有限公司      | 1,169,945,859        | 1,237,351,748  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十一、关联方关系及其交易(续)**

**6. 本集团与关联方的承诺(续)**

**(1) 提供建造服务(续)**

|                    | 2018年6月30日<br>(未经审计)   | 2017年12月31日            |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| 中交(湘潭)河西滨江项目管理有限公司 | 1,024,373,658          | -                      |
| 河南官渡黄河大桥开发有限公司     | 902,766,775            | 1,302,303,404          |
| 其他                 | <u>11,260,900,530</u>  | <u>16,923,627,602</u>  |
|                    | <u>178,924,134,850</u> | <u>149,777,304,191</u> |

**(2) 接受劳务**

|              | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日        |
|--------------|----------------------|--------------------|
| 天津港航工程有限公司   | 432,380,912          | 533,117,438        |
| 天津港航安装工程有限公司 | <u>60,085,972</u>    | <u>101,694,319</u> |
|              | <u>492,466,884</u>   | <u>634,811,757</u> |

**(3) 承租办公楼**

|         | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日       |
|---------|----------------------|-------------------|
| 中交集团    | 113,979,063          | 99,920,279        |
| 振华重工(注) | <u>7,414,000</u>     | -                 |
|         | <u>121,393,063</u>   | <u>99,920,279</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额

|                           | 2018年6月30日           |                      | 2017年12月31日          |                      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                           | 账面余额<br>(未经审计)       | 坏账准备<br>(未经审计)       | 账面余额                 | 坏账准备                 |
| <u>应收票据及应收账款</u>          |                      |                      |                      |                      |
| 振华重工(注)                   | 903,687,245          | ( 24,488)            | 806,272,914          | ( 199,311)           |
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司          | 729,724,954          | ( 53,762,990)        | 729,724,954          | ( 48,946,805)        |
| 中交新疆交通投资发展有限公司            | 682,029,089          | ( 4,513,246)         | 4,316,006            | -                    |
| 天津临港产业投资控股有限公司            | 362,382,818          | (125,539,687)        | 309,098,486          | (139,807,818)        |
| 中交二航局潜江环保有限公司             | 359,409,179          | ( 2,372,101)         | 20,834,839           | -                    |
| 中交昆明置业有限公司                | 352,252,859          | -                    | 352,311,886          | -                    |
| 成都中交花源美庐置业有限公司            | 301,812,500          | -                    | -                    | -                    |
| 哈密市中交一公局天坤建设有限公司          | 300,239,883          | ( 7,055,301)         | 173,965,316          | -                    |
| 昆明中交金汇置业有限公司              | 274,804,806          | -                    | -                    | -                    |
| 中交(巴中)投资发展有限公司            | 236,219,746          | -                    | 245,321,166          | -                    |
| 重庆万利万达高速公路有限公司            | 234,761,717          | ( 2,248,097)         | 126,664,294          | -                    |
| 武威北仙公路工程有限公司              | 213,442,272          | ( 7,641,233)         | 399,426,472          | -                    |
| 滨海县滨海港投资开发有限公司            | 201,372,888          | ( 6,237,944)         | 136,894,553          | ( 3,936,581)         |
| 天津市中交美庐置业有限公司             | 150,803,656          | -                    | -                    | -                    |
| 天津港航工程有限公司                | 141,547,746          | ( 4,503,251)         | 78,720,528           | ( 5,149,020)         |
| 中交(青岛)城镇化建设投资有限公司         | 130,798,545          | -                    | 1,537,925            | -                    |
| 贵州中交剑榕高速公路有限公司            | 118,348,646          | ( 1,147,982)         | -                    | -                    |
| 中交(福州)建设发展有限公司            | 113,753,300          | ( 750,772)           | -                    | -                    |
| 贵州中交贵黄高速公路有限公司            | 111,611,279          | ( 815,756)           | 23,996,715           | -                    |
| 陕西中交榆佳高速公路有限公司            | 108,630,289          | ( 3,512,050)         | 108,696,289          | -                    |
| 中交贵瓮                      | 89,151,692           | ( 7,628,269)         | 90,758,750           | -                    |
| 中交昆明建设发展有限公司              | 74,346,181           | ( 2,661,593)         | 74,346,181           | -                    |
| 唐山曹妃甸疏浚有限公司               | 70,915,305           | ( 43,348,184)        | 77,776,465           | ( 44,306,807)        |
| 西昌市交建恒新投资建设有限责任公司         | 54,005,016           | ( 356,433)           | 153,157,990          | -                    |
| 湘潭芙蓉大道复线建设发展有限责任公司        | 19,870,436           | ( 711,362)           | 32,674,341           | -                    |
| 中交一公局(海口)城市投资建设有限<br>责任公司 | 2,701,092            | ( 17,827)            | 41,936,908           | -                    |
| 新疆昌吉中交二航建设投资有限公司          | 2,190,126            | ( 21,244)            | 54,050,858           | -                    |
| 宜昌中交投资开发有限公司              | -                    | -                    | 400,665,320          | ( 4,800,000)         |
| 太中银铁路有限责任公司               | 45,462,643           | ( 28,128,563)        | 45,462,643           | ( 28,128,563)        |
| 其他                        | <u>966,991,496</u>   | <u>( 29,255,300)</u> | <u>652,937,176</u>   | <u>( 3,666,664)</u>  |
|                           | <u>7,353,267,404</u> | <u>(332,253,673)</u> | <u>5,141,548,975</u> | <u>(278,941,569)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

|                   | 2018年6月30日         |                | 2017年12月31日        |          |
|-------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------|
|                   | 账面余额<br>(未经审计)     | 坏账准备<br>(未经审计) | 账面余额               | 坏账准备     |
| <u>预付款项</u>       |                    |                |                    |          |
| 振华重工(注)           | 409,612,081        | -              | 707,927,304        | -        |
| 中交路建(北京)物资有限公司    | 45,503,293         | -              | 39,470,497         | -        |
| 天津港航安装工程有限公司      | 48,000,000         | -              | -                  | -        |
| 其他                | <u>62,679,748</u>  | <u>-</u>       | <u>14,288,056</u>  | <u>-</u> |
|                   | <u>565,795,122</u> | <u>-</u>       | <u>761,685,857</u> | <u>-</u> |
| <u>其他应收款—应收股利</u> |                    |                |                    |          |
| 振华重工(注)           | 105,547,710        | -              | 31,701,965         | -        |
| 上海三航亚新太钢管有限公司     | 19,198,816         | -              | 25,831,508         | -        |
| 振华物流集团有限公司        | 25,000,000         | -              | 25,000,000         | -        |
| 山东中交航务工程有限公司      | 12,305,800         | -              | 12,305,800         | -        |
| 其他                | <u>27,837,889</u>  | <u>-</u>       | <u>5,534,306</u>   | <u>-</u> |
|                   | <u>189,890,215</u> | <u>-</u>       | <u>100,373,579</u> | <u>-</u> |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

|                    | 2018年6月30日           |                     | 2017年12月31日          |                    |
|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                    | 账面余额<br>(未经审计)       | 坏账准备<br>(未经审计)      | 账面余额                 | 坏账准备               |
| 其他应收款—其他           |                      |                     |                      |                    |
| 中交云南建设投资发展有限公司     | 636,439,453          | ( 1,590,456)        | 206,167,281          | -                  |
| 中交昆明建设发展有限公司       | 503,256,669          | (23,427,688)        | 69,500,000           | -                  |
| 振华重工(注)            | 472,838,654          | -                   | 712,846,890          | -                  |
| 重庆丰石高速公路发展有限公司     | 418,234,128          | ( 5,477,428)        | 452,841,057          | -                  |
| 重庆丰涪高速公路发展有限公司     | 383,164,000          | ( 5,017,279)        | 433,071,643          | -                  |
| 贵州铜怀高速公路有限公司       | 300,390,213          | ( 1,093)            | 300,000,000          | -                  |
| 中交沃地(北京)置业有限公司     | 234,908,000          | ( 1,549,276)        | 84,908,000           | -                  |
| 包头市中交基础设施投资建设有限公司  | 203,701,107          | ( 22,207)           | 3,045,119            | -                  |
| 中交产业投资控股有限公司       | 174,387,257          | -                   | 172,013,605          | -                  |
| 咸宁四航建设有限公司         | 155,421,736          | ( 625,795)          | 209,672,497          | -                  |
| 秦皇岛中交房地产开发有限公司     | 108,032,502          | ( 302,491)          | 269,424,082          | -                  |
| 佛山市顺德区美的中交房地产有限公司  | 85,210,000           | ( 962,873)          | 85,210,000           | -                  |
| 广东茂名水东湾建设投资有限公司    | 85,124,000           | ( 238,347)          | 86,166,766           | -                  |
| 珠海港湾建设工程有限公司       | 76,100,000           | (30,637,860)        | 76,100,000           | -                  |
| 黔东南三镇快速路投资建设有限公司   | 66,794,468           | ( 712,025)          | 55,000,000           | -                  |
| 广西中交玉湛高速公路发展有限公司   | 63,500,000           | -                   | 63,500,000           | -                  |
| 湘潭芙蓉大道复线建设发展有限责任公司 | 56,227,500           | ( 157,437)          | 56,227,500           | -                  |
| 陕西中交榆佳高速公路有限公司     | 46,629,846           | ( 134,133)          | 517,316,639          | -                  |
| 重庆四航铜合高速公路投资有限公司   | 33,903,900           | -                   | 212,840,922          | -                  |
| 中交佛山投资发展有限公司       | 25,974,153           | ( 23,899)           | 88,153,760           | -                  |
| 中交路建(北京)物资有限公司     | 9,904,376            | ( 27,732)           | 51,375,790           | -                  |
| 汕头中海凯旋置业有限公司       | 158,148              | -                   | 245,112,950          | -                  |
| 佛山广明高速公路有限公司       | 106,400              | ( 702)              | 555,045,318          | -                  |
| 中交贵瓮               | 30,000               | -                   | 97,008,259           | -                  |
| 中交石家庄房地产开发有限公司     | -                    | -                   | 55,000,000           | -                  |
| 大连湾海底隧道有限公司        | -                    | -                   | 75,052,836           | -                  |
| 其他                 | 381,036,138          | ( 3,370,662)        | 404,495,640          | (2,587,359)        |
|                    | <u>4,521,472,648</u> | <u>(74,279,383)</u> | <u>5,637,096,554</u> | <u>(2,587,359)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

|                   | 2018年6月30日            |                      | 2017年12月31日           |                    |
|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
|                   | 账面余额<br>(未经审计)        | 坏账准备<br>(未经审计)       | 账面余额                  | 坏账准备               |
| 长期应收款(含一年内到期)     |                       |                      |                       |                    |
| 振华重工(注)           | 2,903,278,737         | ( 19,497,749)        | 3,427,668,905         | -                  |
| 广州南沙明珠湾区开发有限公司    | 2,479,053,834         | ( 16,361,755)        | 4,043,651,785         | -                  |
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司  | 1,558,607,364         | ( 10,167,599)        | 1,307,095,699         | -                  |
| 湘潭城发中交路桥项目管理有限公司  | 1,053,820,822         | ( 6,955,217)         | 1,039,000,000         | -                  |
| 陕西中交榆佳高速公路有限公司    | 579,416,378           | ( 10,022,979)        | 265,027,465           | -                  |
| 佛山广明高速公路有限公司      | 559,589,319           | ( 3,693,290)         | 710,817               | -                  |
| 绿城融资租赁(上海)有限公司    | 550,900,185           | -                    | -                     | -                  |
| 中交贵瓮              | 380,132,425           | ( 7,081,826)         | 229,501,509           | -                  |
| 中交建冀交高速公路投资发展有限公司 | 337,270,056           | ( 1,055,475)         | 229,826,984           | -                  |
| 重庆万利万达高速公路有限公司    | 269,978,034           | ( 1,781,855)         | 413,231,168           | -                  |
| 重庆铜永高速公路有限公司      | 247,214,970           | ( 1,578,471)         | 71,208,188            | -                  |
| 汕头中海凯旋置业有限公司      | 245,000,000           | -                    | -                     | -                  |
| 重庆四航铜合高速公路投资有限公司  | 235,996,354           | ( 1,557,576)         | 52,655,464            | -                  |
| 中交佛山投资发展有限公司      | 233,309,658           | -                    | 217,549,067           | -                  |
| 贵州中交荔榕高速公路有限公司    | 231,580,232           | ( 1,528,551)         | 167,158,398           | -                  |
| 中交成都建设发展有限公司      | 210,433,263           | -                    | 210,433,263           | -                  |
| 新富发展有限公司          | 160,281,842           | ( 1,843,241)         | -                     | -                  |
| 广西中交玉湛高速公路发展有限公司  | 160,161,141           | ( 558,724)           | 491,893,773           | -                  |
| 佛山市顺德区美的中交房地产有限公司 | 147,756,800           | ( 16,361,755)        | 147,756,800           | -                  |
| 西昌市交建恒新投资建设有限公司   | 140,779,788           | ( 929,147)           | 30,688,015            | -                  |
| 滨海县滨海港投资开发有限公司    | 115,436,357           | ( 761,880)           | 112,514,072           | -                  |
| 中交(巴中)投资发展有限公司    | 113,381,805           | -                    | 113,381,805           | -                  |
| 中交昆明建设发展有限公司      | 85,402,166            | ( 563,654)           | 504,279,239           | -                  |
| 中交(茂名)水东湾建设投资有限公司 | 52,689,482            | -                    | 95,041,402            | -                  |
| 海南绿城高地投资有限公司      | -                     | ( 7,271,882)         | 225,121,642           | (3,196,727)        |
| 其他                | <u>1,562,405,024</u>  | <u>( 9,214,771)</u>  | <u>854,288,082</u>    | <u>(1,028,095)</u> |
|                   | <u>14,613,876,036</u> | <u>(118,787,397)</u> | <u>14,249,683,542</u> | <u>(4,224,822)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

|                | 2018年6月30日         |          | 2017年12月31日        |          |
|----------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
|                | 账面余额               | 坏账准备     | 账面余额               | 坏账准备     |
|                | (未经审计)             | (未经审计)   |                    |          |
| <u>其他非流动资产</u> |                    |          |                    |          |
| 振华重工(注)        | 118,472,459        | -        | -                  | -        |
| 中交石家庄房地产开发有限公司 | -                  | -        | 699,000,000        | -        |
|                | <u>118,472,459</u> | <u>-</u> | <u>699,000,000</u> | <u>-</u> |

2018年6月30日    2017年12月31日  
(未经审计)

应付票据及应付账款

|                |                      |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 振华重工(注)        | 1,228,905,389        | 1,346,801,128        |
| 中交路建(北京)物资有限公司 | 922,077,417          | 217,471,669          |
| 天津港航工程有限公司     | 494,944,877          | 412,593,570          |
| 天津港航安装工程有限公司   | 578,034,264          | 467,136,593          |
| 广东港湾工程有限公司     | 162,485,565          | -                    |
| 天津顺业国际贸易有限公司   | 85,374,811           | 80,639,320           |
| 北京建达道桥咨询有限公司   | 52,017,053           | 41,260,412           |
| 唐山曹妃甸疏浚有限公司    | 27,650,949           | 20,028,273           |
| 山东中交航务工程有限公司   | 23,510,699           | 20,873,419           |
| 神华上航疏浚有限责任公司   | 17,661,792           | 14,284,004           |
| 振华物流集团有限公司     | 20,051,588           | 17,263,634           |
| 其他             | <u>156,455,801</u>   | <u>163,208,911</u>   |
|                | <u>3,769,170,205</u> | <u>2,801,560,933</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

|                   | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日          |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
| <u>合同负债—预收工程款</u> |                       |                      |
| 中交佛山投资发展有限公司      | 1,140,117,811         | 521,431,101          |
| 广西中交玉湛高速公路发展有限公司  | 888,482,500           | 1,100,628,015        |
| 贵州中交沿印松高速公路发展有限公司 | 863,173,820           | 873,791,360          |
| 贵州中交玉石高速公路发展有限公司  | 855,809,752           | 27,943,704           |
| 中交哈尔滨地铁投资建设有限公司   | 780,769,041           | -                    |
| 武威北仙公路工程有限公司      | 631,094,912           | 220,737,195          |
| 中交广东开春高速公路有限公司    | 626,423,334           | -                    |
| 贵州中交剑榕高速公路有限公司    | 586,400,221           | 109,900,221          |
| 中交文山高速公路建设发展有限公司  | 566,209,942           | 200,000,000          |
| 贵州中交荔榕高速公路有限公司    | 377,945,379           | 695,495,495          |
| 甘肃金河高速公路项目管理有限公司  | 347,765,891           | -                    |
| 云南华丽高速公路投资开发有限公司  | 346,688,773           | -                    |
| 中交建冀交高速公路投资发展有限公司 | 299,729,701           | 769,453,421          |
| 河南官渡黄河大桥开发有限公司    | 178,123,851           | 24,328,113           |
| 滨海县滨海港投资开发有限公司    | 164,667,840           | 126,519,462          |
| 贵州铜怀高速公路有限公司      | 151,879,774           | 143,848,363          |
| 中交成都轨道交通投资建设有限公司  | 151,786,656           | 121,786,656          |
| 益阳中交二航建设发展有限公司    | 133,254,819           | 130,000,000          |
| 中交贵州海绵城市投资建设有限公司  | 126,053,572           | 157,336,239          |
| 中交二航局潜江环保有限公司     | 114,973,766           | -                    |
| 中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司  | 102,000,000           | 100,000,000          |
| 宁夏银百高速公路建设管理有限公司  | 83,478,175            | 344,182,667          |
| 振华重工(注)           | 50,196,412            | 102,731,031          |
| 重庆万利万达高速公路有限公司    | 2,000,000             | 247,986,673          |
| 中交贵瓮              | 1,055,933             | 107,801,629          |
| 大连湾海底隧道有限公司       | -                     | 996,755,121          |
| 中交新疆交通投资发展有限公司    | -                     | 486,080,118          |
| 乌鲁木齐中交轨道交通有限公司    | -                     | 116,727,337          |
| 其他                | <u>768,972,471</u>    | <u>224,739,592</u>   |
|                   | <u>10,339,054,346</u> | <u>7,950,203,513</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

|                    | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日          |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| <u>其他应付款—应付利息</u>  |                      |                      |
| 中交集团               | 5,372,000            | 9,618,889            |
| 其他                 | <u>10,657,842</u>    | <u>6,313,462</u>     |
|                    | <u>16,029,842</u>    | <u>15,932,351</u>    |
| <u>其他应付款—吸收存款</u>  |                      |                      |
| 中交集团               | 3,854,600,577        | 3,979,737,919        |
| 振华重工(注)            | 597,033,530          | 479,650,805          |
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司 | 492,883,711          | 557,013,878          |
| 中交置业有限公司           | 387,551,450          | 1,275,880,146        |
| 中交房地产集团有限公司        | 217,840,265          | 144,250,900          |
| 中国市政工程东北设计研究总院有限公司 | 172,184,742          | 140,229,346          |
| 中天房地产有限公司          | 82,603,480           | 54,196,405           |
| 中交物业有限公司           | 77,478,147           | 86,137,670           |
| 中交实业发展投资有限公司       | 53,555,265           | 51,315,481           |
| 河北中航盈科房地产置业有限公司    | 50,585,458           | 76,160,154           |
| 中国城乡建设发展有限公司       | 39,882,405           | 81,017,085           |
| 中国房地产开发集团有限公司      | 17,039,936           | 89,009,099           |
| 中房地产股份有限公司         | 5,263,039            | 240,016,503          |
| 华通置业有限公司           | 19,152               | 63,868,576           |
| 中交地产大丰有限公司         | 4,761                | 180,843,305          |
| 中交汇锦置业宜兴有限公司       | 553                  | 183,832,380          |
| 佛山广明高速公路有限公司       | -                    | 78,121,775           |
| 中交成都轨道交通投资建设有限公司   | -                    | 300,000,000          |
| 中交石家庄房地产开发有限公司     | -                    | 170,511,796          |
| 三亚国际邮轮发展有限公司       | -                    | 118,624,441          |
| 中交地产武汉开发有限公司       | -                    | 62,359,744           |
| 其他                 | <u>1,361,099,020</u> | <u>631,135,709</u>   |
|                    | <u>7,409,625,491</u> | <u>9,043,913,117</u> |
| <u>其他应付款—借入资金</u>  |                      |                      |
| 中交集团               | <u>-</u>             | <u>450,000,000</u>   |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

|                          | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日          |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| <u>其他应付款—其他</u>          |                       |                      |
| 汕头中海凯旋置业有限公司             | 613,247,250           | 245,747,250          |
| 中交集团                     | 312,141,758           | 307,393,842          |
| 中国市政工程西南设计研究总院有限公司       | 215,119,025           | -                    |
| 广州南沙明珠湾区开发有限公司           | 147,000,000           | 1,911                |
| 漳州五缘江东大桥开发有限公司           | 123,000,000           | 123,000,000          |
| 湘潭四航建设有限公司               | 69,045,270            | 69,045,270           |
| 天津港航安装工程有限公司             | 41,119,807            | 42,163,807           |
| 陕西中交榆佳高速公路有限公司           | 46,616,605            | -                    |
| 淮安中交盛业房地产开发有限公司          | 45,913,376            | 1,000,000            |
| 振华重工(注)                  | 34,591,541            | 558,021,275          |
| 佛山广明高速公路有限公司             | 81,130,846            | 1,100,000            |
| 贵州中交荔榕高速公路有限公司           | 362,777               | 195,275,904          |
| 其他                       | <u>246,353,295</u>    | <u>114,348,849</u>   |
|                          | <u>1,975,641,550</u>  | <u>1,657,098,108</u> |
| <u>短期借款</u>              |                       |                      |
| 中交集团                     | <u>10,005,000,000</u> | <u>9,555,000,000</u> |
| <u>长期借款</u>              |                       |                      |
| 中交集团                     | <u>500,000,000</u>    | <u>500,000,000</u>   |
| <u>长期应付款(含一年内到期)</u>     |                       |                      |
| 北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)     | 395,348,796           | 395,348,796          |
| 北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 362,436,533           | 380,262,738          |
| 振华重工(注)                  | 201,238,140           | 190,710,387          |
| 沈阳全运村建设有限公司              | -                     | 22,640,000           |
| 其他                       | <u>20,227,626</u>     | <u>26,170,871</u>    |
|                          | <u>979,251,095</u>    | <u>1,015,132,792</u> |

注：上表中相关关联往来余额为对振华重工及其子公司余额合计。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十二、承诺及或有事项**

**1. 资本性支出承诺事项**

|                | 2018年6月30日<br>(未经审计)   | 2017年12月31日            |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 已签约但未拨备        |                        |                        |
| 房屋及建筑物、机器设备及船舶 | 106,325,731            | 139,448,165            |
| 无形资产—特许经营权     | <u>103,652,731,055</u> | <u>115,132,570,311</u> |
|                | <u>103,759,056,786</u> | <u>115,272,018,476</u> |

**2. 经营租赁承诺事项**

作为经营租赁承租人

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

|      | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日          |
|------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 1,048,602,471        | 1,302,775,503        |
| 1至2年 | 485,457,623          | 348,798,505          |
| 2至3年 | 310,855,980          | 154,051,255          |
| 3年以上 | <u>324,286,979</u>   | <u>335,815,246</u>   |
|      | <u>2,169,203,053</u> | <u>2,141,440,509</u> |

作为经营租赁出租人

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应收取租金汇总如下：

|              | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日          |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 土地使用权、房屋及建筑物 | 1,209,483,382        | 1,290,051,214        |
| 机器设备         | 6,593,682            | 20,555,452           |
| 其他           | <u>27,173,929</u>    | <u>88,975,992</u>    |
|              | <u>1,243,250,993</u> | <u>1,399,582,658</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十二、承诺及或有事项(续)**

**3. 融资租赁承诺事项**

作为融资租赁承租人

于2018年6月30日，未确认融资费用余额为人民币86,808,955元(2017年12月31日：人民币113,464,199元)。采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

|            | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日          |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年)  | 394,180,498          | 408,947,084          |
| 1年至2年(含2年) | 229,035,184          | 298,672,560          |
| 2年至3年(含3年) | 118,208,709          | 167,153,127          |
| 3年以上       | <u>260,429,706</u>   | <u>346,918,060</u>   |
|            | <u>1,001,854,097</u> | <u>1,221,690,831</u> |

作为融资租赁出租人

于2018年6月30日，未实现融资收益余额为人民币259,881,088元(2017年12月31日：人民币304,704,821元)。采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

|           | 2018年6月30日<br>(未经审计) | 2017年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,370,092,874        | 864,152,824          |
| 1年至2年     | 967,500,580          | 692,607,781          |
| 2年至3年     | 401,093,670          | 424,418,118          |
| 3年以上      | <u>498,459,473</u>   | <u>697,226,040</u>   |
|           | <u>3,237,146,597</u> | <u>2,678,404,763</u> |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

## 十二、承诺及或有事项(续)

### 4. 或有事项

2018年6月30日    2017年12月31日  
(未经审计)

|                     |                      |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 未决诉讼或仲裁形成的或有负债(注 1) | 644,785,067          | 688,887,485          |
| 对外提供担保形成的或有负债(注 2)  | <u>8,151,010,000</u> | <u>7,911,638,942</u> |
|                     | <u>8,795,795,067</u> | <u>8,600,526,427</u> |

注 1: 本集团于经营过程中涉及与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔, 经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后, 对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等, 本集团已计提了相应的预计负债(附注五、39)。对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的, 管理层不计提准备金。

注 2: 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团提供的对外担保情况如下(未经审计):

| 担保方           | 被担保方           | 银行借款                 | 借款期限       |
|---------------|----------------|----------------------|------------|
| 中交第一公路工程局有限公司 | 重庆万利万达高速公路有限公司 | 720,000,000          | 2014-2044年 |
| 中交第一公路工程局有限公司 | 重庆万利万达高速公路有限公司 | 200,000,000          | 2013-2043年 |
| 中交第四公路工程局有限公司 | 重庆铜永高速公路有限公司   | 155,870,000          | 2013-2043年 |
| 中交第一公路工程局有限公司 | 重庆万利万达高速公路有限公司 | 120,000,000          | 2012-2042年 |
| 中交第三公路工程局有限公司 | 重庆忠都高速公路有限公司   | 111,930,000          | 2013-2043年 |
| 中交路桥建设有限公司    | 贵州瓮马铁路有限责任公司   | 399,000,000          | 2016-2038年 |
| 本公司           | 首都高速公路发展有限公司   | 4,210,000            | 1994-2024年 |
| 中交投资有限公司      | 中交贵瓮           | <u>6,440,000,000</u> | 2013-2043年 |
|               |                | <u>8,151,010,000</u> |            |

上述金额代表被担保企业违约将给本集团造成的最大损失。以上被担保方财务状况良好, 管理层预期不存在重大债务违约风险。此外, 在本集团对中交贵瓮借款提供保证担保的同时, 中交贵瓮以其高速公路项目 100%的通行费收入收费权以及项下的全部收益所质押。进行上述评价后, 本公司认为无需确认与财务担保相关的预计负债。

## 十三、资产负债表日后事项

2018 年 7 月, 本公司收到业主马来西亚铁路衔接有限公司来函, 要求本集团承包的马来西亚东海岸铁路工程设计施工总承包(一期)项目立即暂停施工, 暂停期限未明确。本公司认为该事件对本集团本期财务报表无重大影响。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

---

#### 十四、分部报告

##### 1. 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 4 个报告分部：

- (1) 基建建设分部主要提供港口、道路、桥梁、铁路等基础设施建设的工程服务；
- (2) 基建设计分部主要提供咨询及规划服务、可行性研究、勘察设计、工程顾问、工程测量及技术性研究、项目管理、项目监理、工程总承包等；
- (3) 疏浚工程分部主要提供基建疏浚、维护疏浚、环保疏浚、吹填等工程服务；
- (4) 其他分部主要包括物资销售、房地产开发、基金投资、设备制造等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十四、分部报告(续)**

**1. 经营分部(续)**

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 年 6 月 30 日分部信息(未经审计)

|                     | 基建建设                   | 基建设计                  | 疏浚工程                  | 其他                    | 未分配的金额                  | 调整和抵销                   | 合计                     |
|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 对外交易收入              | 180,053,580,003        | 8,962,264,553         | 15,285,307,194        | 4,077,834,578         | -                       | -                       | 208,378,986,328        |
| 分部间交易收入             | <u>4,879,984,563</u>   | <u>1,978,468,775</u>  | <u>186,174,209</u>    | <u>1,561,547,485</u>  | -                       | ( 8,606,175,032)        | -                      |
|                     | <u>184,933,564,566</u> | <u>10,940,733,328</u> | <u>15,471,481,403</u> | <u>5,639,382,063</u>  | -                       | ( 8,606,175,032)        | <u>208,378,986,328</u> |
| 资产减值损失              | ( 219,687,571)         | ( 2,326)              | ( 105,840,900)        | -                     | -                       | -                       | ( 325,530,797)         |
| 信用减值损失              | ( 879,279,071)         | ( 109,069,798)        | ( 174,242,020)        | ( 19,397,498)         | -                       | -                       | ( 1,181,988,387)       |
| 折旧和摊销费用             | ( 3,816,004,230)       | ( 131,830,955)        | ( 501,348,239)        | ( 143,145,143)        | -                       | -                       | ( 4,592,328,567)       |
| 利润/(亏损)总额           | 12,579,401,987         | 829,791,598           | 662,356,946           | 391,432,271           | ( 3,390,587,488)        | ( 74,485,360)           | 10,997,909,954         |
| 净利润/(亏损)            | <u>12,579,401,987</u>  | <u>829,791,598</u>    | <u>662,356,946</u>    | <u>391,432,271</u>    | <u>( 5,766,898,676)</u> | <u>( 74,485,360)</u>    | <u>8,621,598,766</u>   |
| 资产总额                | <u>662,146,616,738</u> | <u>33,477,146,539</u> | <u>75,874,248,825</u> | <u>45,690,782,237</u> | <u>122,989,656,348</u>  | <u>(35,307,952,062)</u> | <u>904,870,498,625</u> |
| 负债总额                | <u>348,019,223,941</u> | <u>21,786,306,456</u> | <u>40,802,054,908</u> | <u>8,990,623,850</u>  | <u>309,268,497,236</u>  | <u>(34,982,085,303)</u> | <u>693,884,621,088</u> |
| 其他披露                |                        |                       |                       |                       |                         |                         |                        |
| 折旧和摊销费用以外的非现金费用     | ( 720,015,908)         | ( 79,106,203)         | ( 240,408,622)        | ( 20,008,839)         | -                       | -                       | ( 1,059,539,572)       |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资额  | 18,833,502,554         | 760,320,668           | 4,255,196,123         | 844,847,976           | 8,917,154,564           | -                       | 33,611,021,885         |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | <u>18,808,339,503</u>  | <u>164,461,705</u>    | <u>596,637,746</u>    | <u>682,414,996</u>    | -                       | -                       | <u>20,251,853,950</u>  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十四、分部报告(续)

1. 经营分部(续)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间及 2017 年 6 月 30 日分部信息(未经审计)

|                     | 基建建设                   | 基建设计                  | 疏浚工程                  | 装备制造(注)               | 其他                    | 未分配的金额                  | 调整和抵销                   | 合计                     |
|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 对外交易收入              | 153,313,710,615        | 8,699,815,985         | 13,935,492,058        | 11,323,405,111        | 2,829,057,365         | -                       | -                       | 190,101,481,134        |
| 分部间交易收入             | <u>5,481,854,617</u>   | <u>1,377,625,003</u>  | <u>868,654,868</u>    | <u>167,087,513</u>    | <u>827,085,739</u>    | -                       | ( 8,722,307,740)        | -                      |
|                     | <u>158,795,565,232</u> | <u>10,077,440,988</u> | <u>14,804,146,926</u> | <u>11,490,492,624</u> | <u>3,656,143,104</u>  | -                       | ( 8,722,307,740)        | <u>190,101,481,134</u> |
| 资产减值损失              | ( 848,940,551)         | ( 53,693,765)         | ( 103,265,134)        | ( 206,599,295)        | ( 62,302,093)         | -                       | -                       | ( 1,274,800,838)       |
| 折旧和摊销费用             | ( 3,360,480,480)       | ( 117,754,530)        | ( 559,610,209)        | ( 677,409,458)        | ( 76,850,730)         | -                       | -                       | ( 4,792,105,407)       |
| 利润/(亏损)总额           | 11,192,355,535         | 975,019,145           | 1,092,108,064         | 821,521,049           | 330,950,481           | ( 3,854,295,236)        | ( 164,327,785)          | 10,393,331,253         |
| 净利润/(亏损)            | <u>11,192,355,535</u>  | <u>975,019,145</u>    | <u>1,092,108,064</u>  | <u>821,521,049</u>    | <u>330,950,481</u>    | <u>( 6,436,560,963)</u> | <u>( 164,327,785)</u>   | <u>7,811,065,526</u>   |
| 资产总额                | <u>591,886,515,726</u> | <u>28,250,798,913</u> | <u>70,889,482,961</u> | <u>60,161,028,405</u> | <u>35,829,178,956</u> | <u>104,915,269,684</u>  | <u>(33,983,791,567)</u> | <u>857,948,483,078</u> |
| 负债总额                | <u>318,621,282,649</u> | <u>17,435,817,119</u> | <u>32,270,191,008</u> | <u>14,440,947,470</u> | <u>2,268,030,180</u>  | <u>314,504,519,885</u>  | <u>(36,711,913,726)</u> | <u>662,828,874,585</u> |
| 其他披露                |                        |                       |                       |                       |                       |                         |                         |                        |
| 折旧和摊销费用以外的非现金费用     | ( 854,642,259)         | ( 3,399,735)          | ( 37,575,639)         | ( 204,114,457)        | ( 62,302,093)         | -                       | -                       | ( 1,162,034,183)       |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资额  | 13,005,963,365         | 628,980,918           | 1,931,775,788         | 404,818,236           | 443,423,591           | 3,805,452,724           | -                       | 20,220,414,622         |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | <u>17,686,683,085</u>  | <u>137,704,457</u>    | <u>611,643,495</u>    | <u>543,311,136</u>    | <u>308,540,869</u>    | -                       | -                       | <u>19,287,883,042</u>  |

注：2017 年本集团处置了振华重工，装备制造分部由此成为终止经营分部。于本期，本集团剩余装备制造业务转入其他分部。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十四、分部报告(续)

2. 其他信息

地理信息

对外交易收入

|            | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 中国(除港澳台地区) | 165,302,287,021                        | 148,853,206,906                        |
| 其他国家和地区    | <u>43,076,699,307</u>                  | <u>41,248,274,228</u>                  |
|            | <u>208,378,986,328</u>                 | <u>190,101,481,134</u>                 |

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

|            | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日       |
|------------|---------------------------|------------------------|
| 中国(除港澳台地区) | 221,814,046,733           | 208,284,532,882        |
| 其他国家和地区    | <u>18,835,481,375</u>     | <u>18,237,706,927</u>  |
|            | <u>240,649,528,108</u>    | <u>226,522,239,809</u> |

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

主要客户信息

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间内，从本集团任何客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|        | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金   | 1,135,641             | 800,580               |
| 银行存款   | 39,107,578,960        | 60,079,813,948        |
| 其他货币资金 | <u>10,000,668</u>     | <u>210,000,000</u>    |
|        | <u>39,118,715,269</u> | <u>60,290,614,528</u> |

2. 应收票据及应收账款

|        | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据   | -                     | 7,500,000             |
| 应收账款   | <u>12,172,806,658</u> | <u>11,805,478,731</u> |
|        | 12,172,806,658        | 11,812,978,731        |
| 减：坏账准备 | <u>579,435,107</u>    | <u>416,728,631</u>    |
|        | <u>11,593,371,551</u> | <u>11,396,250,100</u> |

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2018年6月30日<br>(未经审计)  | 2017年12月31日           |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内       | 10,491,164,649        | 9,990,298,269         |
| 1年至2年      | 1,106,041,477         | 1,526,321,307         |
| 2年至3年      | 361,699,040           | 227,315,087           |
| 3年至4年      | 158,610,259           | 48,912,011            |
| 4年至5年      | 48,912,011            | 6,252,835             |
| 5年以上       | <u>6,379,222</u>      | <u>6,379,222</u>      |
|            | 12,172,806,658        | 11,805,478,731        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>579,435,107</u>    | <u>416,728,631</u>    |
|            | <u>11,593,371,551</u> | <u>11,388,750,100</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

|              | 上年年末余额             | 会计政策变更            | 本期期初余额             | 本期计提               | 其他增加               | 本期转回                | 本期核销                | 其他减少               | 期末余额               |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 截至2018年6月30日 |                    |                   |                    |                    |                    |                     |                     |                    |                    |
| 止六个月期间       | <u>416,728,631</u> | <u>29,341,127</u> | <u>446,069,758</u> | <u>161,933,148</u> | <u>318,999</u>     | <u>(23,901,058)</u> | <u>(1,202,255)</u>  | <u>(3,783,485)</u> | <u>579,435,107</u> |
|              |                    |                   | 年初余额               |                    | 本年计提               |                     | 本年转回                |                    | 年末余额               |
| 2017年        |                    |                   | <u>222,770,928</u> |                    | <u>256,890,922</u> |                     | <u>(62,933,219)</u> |                    | <u>416,728,631</u> |

本期影响损失准备变动的应收账款账面余额变动见本附注中单项计提坏账准备及按信用风险特征组合计提坏账准备明细表。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

|                      | 2018年6月30日(未经审计)      |            |                      |             |
|----------------------|-----------------------|------------|----------------------|-------------|
|                      | 账面余额                  |            | 坏账准备                 |             |
|                      | 金额                    | 比例<br>(%)  | 金额                   | 计提比例<br>(%) |
| 单项计提坏账准备             | 140,328,857           | 1          | ( 69,571,237)        | 50          |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备  | <u>12,032,477,801</u> | <u>99</u>  | <u>(509,863,870)</u> | 4           |
|                      | <u>12,172,806,658</u> | <u>100</u> | <u>(579,435,107)</u> |             |
|                      | 2017年12月31日           |            |                      |             |
|                      | 账面余额                  |            | 坏账准备                 |             |
|                      | 金额                    | 比例<br>(%)  | 金额                   | 计提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备  | -                     | -          | -                    | -           |
| 按账龄组合计提坏账准备          | 11,730,394,680        | 99         | (341,644,580)        | 3           |
| 单项金额不重大但单独<br>计提坏账准备 | <u>75,084,051</u>     | <u>1</u>   | <u>( 75,084,051)</u> | 100         |
|                      | <u>11,805,478,731</u> | <u>100</u> | <u>(416,728,631)</u> |             |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

于 2018 年 6 月 30 日，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|          | 2018 年 6 月 30 日(未经审计) |                |                      |
|----------|-----------------------|----------------|----------------------|
|          | 估计发生违约<br>的账面余额       | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失      |
| 1 年以内    | 10,420,533,416        | 1.96           | (204,482,071)        |
| 1 年至 2 年 | 1,106,041,477         | 13.50          | (149,315,599)        |
| 2 年至 3 年 | 361,699,040           | 24.70          | ( 89,339,663)        |
| 3 年至 4 年 | 89,039,022            | 39.06          | ( 34,778,642)        |
| 4 年至 5 年 | 48,912,011            | 55.09          | ( 26,945,627)        |
| 5 年以上    | <u>6,252,835</u>      | 80.00          | ( 5,002,268)         |
|          | <u>12,032,477,801</u> |                | <u>(509,863,870)</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|           | 2017 年 12 月 31 日      |            |                      |             |
|-----------|-----------------------|------------|----------------------|-------------|
|           | 账面余额                  |            | 坏账准备                 |             |
|           | 金额                    | 比例<br>(%)  | 金额                   | 计提比例<br>(%) |
| 6 个月以内    | 5,664,280,199         | 49         | -                    | -           |
| 6 个月至 1 年 | 4,326,018,070         | 37         | ( 43,260,181)        | 1           |
| 1 年至 2 年  | 1,526,321,307         | 13         | (222,690,279)        | 15          |
| 2 年至 3 年  | 158,610,258           | 1          | ( 46,805,887)        | 30          |
| 3 年至 4 年  | 48,912,011            | -          | ( 24,226,119)        | 50          |
| 4 年至 5 年  | <u>6,252,835</u>      | -          | ( 4,662,114)         | 75          |
|           | <u>11,730,394,680</u> | <u>100</u> | <u>(341,644,580)</u> |             |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

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

|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 | 理由 |
|------|---------------|---------------|------|----|
| 公司 1 | 美元 10,514,651 | 美元 10,514,651 | 100% | 注  |

注: 本公司向上述客户提供工程建设服务, 由于该客户资金紧张或经营困难, 本公司预计应收账款收回的可能性小, 因而计提坏账准备。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司计提坏账准备人民币 161,933,148 元(2017 年: 人民币 256,890,922 元), 收回或转回坏账准备人民币 23,901,058 元(2017 年: 人民币 62,933,219 元)。

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

2018 年 6 月 30 日(未经审计)

|              | 金额                   | 坏账准备               | 占应收账款<br>余额的比例(%) |
|--------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>9,243,390.417</u> | <u>388,090.917</u> | <u>76</u>         |

2017 年 12 月 31 日

|              | 金额                   | 坏账准备               | 占应收账款<br>余额的比例(%) |
|--------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>8,984,729.855</u> | <u>216,480.804</u> | <u>77</u>         |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

|         | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|---------|---------------------------|-----------------------|
| 应收利息    | 10,379,173                | 12,972,887            |
| 应收股利    | 10,717,554,469            | 6,282,248,583         |
| 应收子公司款项 | 29,806,572,877            | 22,583,441,365        |
| 代垫款     | 66,094,020                | 36,847,070            |
| 押金      | 11,042,422                | 12,747,121            |
| 借款      | 573,624,846               | 491,630,000           |
| 履约保证金   | 99,356,449                | 94,989,245            |
| 投标保证金   | 55,172,797                | 53,992,797            |
| 其他保证金   | 106,568,533               | 2,282,304,853         |
| 备用金     | 7,040,845                 | 4,929,583             |
| 其他      | <u>502,673,185</u>        | <u>389,279,254</u>    |
|         | 41,956,079,616            | 32,245,382,758        |
| 减：坏账准备  | <u>172,988,898</u>        | <u>115,560,083</u>    |
|         | <u>41,783,090,718</u>     | <u>32,129,822,675</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下:

|           | 上年年末余额             | 会计政策变更            | 本期期初余额             | 本期计提              | 本期转回             | 本期核销               | 其他减少            | 期末余额               |
|-----------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 存续期预期信用损失 | <u>115,560,083</u> | <u>31,788,291</u> | <u>147,348,374</u> | <u>25,984,089</u> | <u>(187,816)</u> | <u>(119,661)</u>   | <u>(36,088)</u> | <u>172,988,898</u> |
|           |                    |                   | 年初余额               | 本年计提              |                  | 本年转回               |                 | 年末余额               |
| 2017年     |                    | <u>93,383,081</u> |                    | <u>23,704,559</u> |                  | <u>(1,527,557)</u> |                 | <u>115,560,083</u> |

本期影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动见本附注中单项评估预期信用损失计提坏账准备及按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备明细表。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下:

|                         | 2018年6月30日(未经审计)      |            |                      |             |
|-------------------------|-----------------------|------------|----------------------|-------------|
|                         | 账面余额                  |            | 坏账准备                 |             |
|                         | 金额                    | 比例<br>(%)  | 金额                   | 计提比例<br>(%) |
| 单项评估预期信用损失计提坏账准备        | 94,817,820            | -          | ( 94,817,820)        | 100         |
| 按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备 | <u>41,861,261,796</u> | <u>100</u> | <u>( 78,171,078)</u> | -           |
|                         | <u>41,956,079,616</u> | <u>100</u> | <u>(172,988,898)</u> |             |
|                         | 2017年12月31日           |            |                      |             |
|                         | 账面余额                  |            | 坏账准备                 |             |
|                         | 金额                    | 比例<br>(%)  | 金额                   | 计提比例<br>(%) |
| 应收利息及应收股利               | 6,295,221,470         | 20         | -                    | -           |
| 应收子公司                   | 22,583,441,365        | 69         | -                    | -           |
| 保证金(不含质量保证金)组合          | 2,431,286,895         | 8          | -                    | -           |
| 员工个人借款、备用金组合            | 4,929,583             | -          | -                    | -           |
| 按账龄组合计提坏账准备             | <u>930,503,445</u>    | <u>3</u>   | <u>(115,560,083)</u> | 12          |
|                         | <u>32,245,382,758</u> | <u>100</u> | <u>(115,560,083)</u> |             |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于 2018 年 6 月 30 日，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|          | 2018 年 6 月 30 日(未经审计) |                |                     |
|----------|-----------------------|----------------|---------------------|
|          | 估计发生违约<br>的账面余额       | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失     |
| 1 年以内    | 190,842,197           | 0.50           | ( 949,047)          |
| 1 年至 2 年 | 1,614,877             | 13.50          | ( 218,008)          |
| 3 年至 4 年 | 3,041,034             | 40.26          | ( 1,224,320)        |
| 4 年至 5 年 | 37,070,008            | 80.00          | (29,656,006)        |
| 5 年以上    | <u>43,435,456</u>     | 100.00         | <u>(43,435,456)</u> |
|          | <u>276,003,572</u>    |                | <u>(75,482,837)</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，本公司采用逾期天数法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|          | 2018 年 6 月 30 日(未经审计) |                |                    |
|----------|-----------------------|----------------|--------------------|
|          | 估计发生违约<br>的账面余额       | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失    |
| 未逾期      | 41,584,256,724        | 0.01           | (1,686,741)        |
| 逾期 5 年以上 | <u>1,001,500</u>      | 100.00         | <u>(1,001,500)</u> |
|          | <u>41,585,258,224</u> |                | <u>(2,688,241)</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|           | 2017 年 12 月 31 日   |            |                      |             |
|-----------|--------------------|------------|----------------------|-------------|
|           | 账面余额               |            | 坏账准备                 |             |
|           | 金额                 | 比例<br>(%)  | 金额                   | 计提比例<br>(%) |
| 6 个月以内    | 622,374,694        | 68         | -                    | -           |
| 6 个月至 1 年 | 67,019,900         | 7          | ( 670,199)           | 1           |
| 1 年至 2 年  | 97,403,298         | 10         | ( 14,610,495)        | 15          |
| 2 年至 3 年  | 40,034,000         | 4          | ( 12,010,200)        | 30          |
| 3 年至 4 年  | 17,578,303         | 2          | ( 8,789,152)         | 50          |
| 4 年至 5 年  | 26,452,851         | 3          | ( 19,839,638)        | 75          |
| 5 年以上     | <u>59,640,399</u>  | <u>6</u>   | <u>( 59,640,399)</u> | 100         |
|           | <u>930,503,445</u> | <u>100</u> | <u>(115,560,083)</u> |             |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提坏账准备人民币 25,984,089 元(2017 年：人民币 23,704,559 元)，转回坏账准备人民币 187,816 元(2017 年：人民币 1,527,557 元)。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

2018 年 6 月 30 日(未经审计)

|               | 金额                    | 占其他应收款<br>余额的比例(%) |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| 余额前五名的其他应收款总额 | <u>11,486,339,160</u> | <u>27</u>          |

2017 年 12 月 31 日

|               | 金额                   | 占其他应收款<br>余额的比例(%) |
|---------------|----------------------|--------------------|
| 余额前五名的其他应收款总额 | <u>9,126,988,730</u> | <u>28</u>          |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 可供出售金融资产

2017 年 12 月 31 日

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 可供出售权益工具 |                       |
| 按公允价值计量  | 16,982,793,229        |
| 按成本计量    | <u>282,380,340</u>    |
|          | 17,265,173,569        |
| 减：减值准备   | <u>8,652,240</u>      |
|          | <u>17,256,521,329</u> |

5. 长期股权投资

|              | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日       |
|--------------|---------------------------|------------------------|
| 子公司          | 97,938,430,925            | 97,414,742,083         |
| 合营企业         | 1,007,001,369             | 1,166,231,586          |
| 联营企业         | <u>7,441,176,170</u>      | <u>7,491,016,122</u>   |
|              | 106,386,608,464           | 106,071,989,791        |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>42,250,531</u>         | <u>42,250,531</u>      |
|              | <u>106,344,357,933</u>    | <u>106,029,739,260</u> |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间及 2017 年，长期股权投资减值准备无变动。

于 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制(2017 年 12 月 31 日：无)。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

2018年6月30日(未经审计)

|                            | 期初余额           | 本期变动 | 期末余额           | 本期宣告分派<br>现金股利 |
|----------------------------|----------------|------|----------------|----------------|
| 中国港湾工程有限责任公司               | 2,469,871,682  | -    | 2,469,871,682  | 175,682,638    |
| 中国路桥工程有限责任公司               | 3,248,456,905  | -    | 3,248,456,905  | 554,867,423    |
| 中交第一航务工程局有限公司              | 5,445,513,940  | -    | 5,445,513,940  | 154,109,071    |
| 中交第二航务工程局有限公司              | 3,506,658,208  | -    | 3,506,658,208  | 347,045,343    |
| 中交第三航务工程局有限公司              | 4,961,042,848  | -    | 4,961,042,848  | 132,075,930    |
| 中交第四航务工程局有限公司              | 3,892,065,852  | -    | 3,892,065,852  | 277,431,195    |
| 中交第一公路工程局有限公司              | 4,114,464,772  | -    | 4,114,464,772  | 377,084,545    |
| 中交第二公路工程局有限公司              | 1,916,201,874  | -    | 1,916,201,874  | 274,797,450    |
| 中交第三公路工程局有限公司              | 1,499,222,139  | -    | 1,499,222,139  | 157,787,949    |
| 中交第四公路工程局有限公司              | 1,038,959,082  | -    | 1,038,959,082  | 194,128,054    |
| 中交隧道工程局有限公司                | 1,509,733,064  | -    | 1,509,733,064  | 26,558,762     |
| 中交投资有限公司                   | 10,719,792,930 | -    | 10,719,792,930 | 288,538,968    |
| 中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司        | 255,000,000    | -    | 255,000,000    | -              |
| 中交路桥建设有限公司                 | 4,905,459,756  | -    | 4,905,459,756  | 191,136,631    |
| 中交水运规划设计院有限公司              | 671,168,438    | -    | 671,168,438    | 32,783,877     |
| 中交公路规划设计院有限公司              | 634,432,506    | -    | 634,432,506    | 55,364,560     |
| 中交第一航务工程勘察设计院有限公司          | 586,451,753    | -    | 586,451,753    | 65,708,030     |
| 中交第二航务工程勘察设计院有限公司          | 367,504,472    | -    | 367,504,472    | 38,786,312     |
| 中交第三航务工程勘察设计院有限公司          | 605,786,165    | -    | 605,786,165    | 48,433,330     |
| 中交第四航务工程勘察设计院有限公司          | 535,164,534    | -    | 535,164,534    | 61,574,034     |
| 中交第一公路勘察设计研究院有限公司          | 752,662,242    | -    | 752,662,242    | 66,554,339     |
| 中交第二公路勘察设计研究院有限公司          | 750,100,191    | -    | 750,100,191    | 81,579,617     |
| 中国公路工程咨询集团有限公司             | 642,574,081    | -    | 642,574,081    | 71,484,578     |
| 中交基础设施养护集团有限公司             | 340,271,471    | -    | 340,271,471    | 14,963,158     |
| 中交公路长大桥梁建设国家工程研究中心<br>有限公司 | 6,500,000      | -    | 6,500,000      | -              |
| 中交西安筑路机械有限公司               | 288,215,052    | -    | 288,215,052    | -              |
| 中国公路车辆机械有限公司               | 155,524,254    | -    | 155,524,254    | 22,259,478     |
| 中和物产株式会社                   | 639,417,829    | -    | 639,417,829    | -              |
| 中交上海装备工程有限公司               | 14,114,003     | -    | 14,114,003     | 11,000,000     |
| 中交国际(香港)控股有限公司             | 1,127,066,672  | -    | 1,127,066,672  | 34,949,547     |
| 中国交通建设印度尼西亚有限公司            | 27,907,081     | -    | 27,907,081     | -              |
| 中交海洋工程船舶技术中心有限公司           | 15,000,000     | -    | 15,000,000     | -              |
| 中国交通物资有限公司                 | 224,215,414    | -    | 224,215,414    | -              |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2018年6月30日(未经审计)(续)

|                  | 期初余额                  | 本期变动               | 期末余额                  | 本期宣告分派<br>现金股利       |
|------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 中交机电工程局有限公司      | 500,000,000           | -                  | 500,000,000           | 9,973,405            |
| 中交泰兴投资建设有限公司     | 40,000,000            | -                  | 40,000,000            | 5,120,000            |
| 中交财务有限公司         | 3,325,000,000         | -                  | 3,325,000,000         | -                    |
| 上海江天实业有限公司       | 840,241,472           | -                  | 840,241,472           | -                    |
| 中交海西投资有限公司       | 1,000,000,000         | -                  | 1,000,000,000         | 5,337,450            |
| 中交西北投资发展有限公司     | 300,000,000           | -                  | 300,000,000           | -                    |
| 中交东北投资有限公司       | 300,000,000           | -                  | 300,000,000           | -                    |
| 中交投资基金管理(北京)有限公司 | 70,000,000            | -                  | 70,000,000            | -                    |
| 中交建融租赁有限公司       | 2,250,000,000         | -                  | 2,250,000,000         | -                    |
| 中交华东投资有限公司       | 300,000,000           | -                  | 300,000,000           | 1,425,363            |
| 中交西南投资发展有限公司     | 300,000,000           | -                  | 300,000,000           | 3,409,825            |
| 联合置业             | 856,957,085           | -                  | 856,957,085           | -                    |
| 中交疏浚(集团)股份有限公司   | 16,738,387,573        | -                  | 16,738,387,573        | 345,942,138          |
| 中交海峡建设投资发展有限公司   | 1,000,000,000         | -                  | 1,000,000,000         | 348,639              |
| 中交华中投资有限公司       | 300,000,000           | -                  | 300,000,000           | -                    |
| 中国交建基础设施开发有限公司   | 45,080,455            | -                  | 45,080,455            | -                    |
| 中交城市投资控股有限公司     | 3,150,000,000         | -                  | 3,150,000,000         | 16,839,436           |
| 中交资产管理有限公司       | 1,300,000,000         | -                  | 1,300,000,000         | -                    |
| 中国交通建设(美国)有限公司   | 127,956,900           | -                  | 127,956,900           | -                    |
| 中交云南高速公路发展有限公司   | 2,285,000,000         | 207,000,000        | 2,492,000,000         | -                    |
| 中交铁道设计研究总院有限公司   | 125,000,000           | -                  | 125,000,000           | 2,535,210            |
| 中交海洋投资控股有限公司     | 3,370,000,000         | -                  | 3,370,000,000         | -                    |
| 其他               | <u>1,024,599,388</u>  | <u>316,688,842</u> | <u>1,341,288,230</u>  | -                    |
|                  | <u>97,414,742,083</u> | <u>523,688,842</u> | <u>97,938,430,925</u> | <u>4,147,616,285</u> |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业

|                  | 2018年6月30日(未经审计) |                      |                      |                      |          |           |
|------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|
|                  | 投资成本             | 期初余额                 | 本期变动<br>权益法下<br>投资损益 | 期末余额                 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 |
| 中交新疆交通投资发展有限公司   | 726,200,000      | 726,200,000          | -                    | 726,200,000          | 15.3%    | 15.3%     |
| 首都高速公路发展有限公司     | 50,000,000       | 168,334,458          | ( 2,479,459)         | 165,854,999          | 50%      | 50%       |
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司 | 1,000,000,000    | 266,271,978          | (156,849,769)        | 109,422,209          | 45%      | 45%       |
| 其他               |                  | <u>5,425,150</u>     | <u>99,011</u>        | <u>5,524,161</u>     |          |           |
|                  |                  | <u>1,166,231,586</u> | <u>(159,230,217)</u> | <u>1,007,001,369</u> |          |           |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业(续)

|                  | 投资成本          | 年初余额               | 2017 年             |                      |                    | 年末余额                 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 |
|------------------|---------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------|-----------|
|                  |               |                    | 增加<br>投资           | 本年变动<br>权益法下<br>投资损益 | 宣告的<br>现金股利        |                      |          |           |
| 中交新疆交通投资发展有限公司   | 726,200,000   | -                  | 726,200,000        | -                    | -                  | 726,200,000          | 15.3%    | 15.3%     |
| 首都高速公路发展有限公司     | 50,000,000    | 158,166,763        | -                  | 12,167,695           | (2,000,000)        | 168,334,458          | 50%      | 50%       |
| 三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司 | 1,000,000,000 | 492,163,471        | -                  | (225,891,493)        | -                  | 266,271,978          | 45%      | 45%       |
| 其他               |               | <u>4,811,007</u>   | <u>-</u>           | <u>614,143</u>       | <u>-</u>           | <u>5,425,150</u>     |          |           |
|                  |               | <u>655,141,241</u> | <u>726,200,000</u> | <u>(213,109,655)</u> | <u>(2,000,000)</u> | <u>1,166,231,586</u> |          |           |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业

|                          | 2018年6月30日(未经审计) |                      |                     |                     |                    |                      |          |           |
|--------------------------|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------|-----------|
|                          | 投资成本             | 期初余额                 | 本期变动                |                     |                    | 期末余额                 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 |
|                          |                  |                      | 权益法<br>投资损益         | 宣告的<br>现金股利         | 其他                 |                      |          |           |
| 振华重工                     | 3,896,894,695    | 3,896,894,695        | 26,328,088          | (35,647,585)        | (4,705,165)        | 3,882,870,033        | 16.24%   | 16.24%    |
| 太中银铁路有限责任公司              | 2,000,000,000    | 2,149,403,182        | (43,763,559)        | -                   | -                  | 2,105,639,623        | 14.66%   | 14.66%    |
| 中交佛山投资发展有限公司             | 560,000,000      | 560,000,000          | -                   | -                   | -                  | 560,000,000          | 37.33%   | 44.44%    |
| 振华物流集团有限公司               | 220,413,926      | 278,577,438          | 12,132,585          | -                   | -                  | 290,710,023          | 25.00%   | 28.57%    |
| 中交天和机械设备制造有限公司           | 209,631,758      | 209,631,758          | 9,645,338           | -                   | -                  | 219,277,096          | 23.47%   | -         |
| 上海振华船运有限公司               | 152,525,673      | 152,525,673          | (10,737,821)        | -                   | -                  | 141,787,852          | 45.00%   | 45.00%    |
| 中关村协同发展投资有限公司            | 30,000,000       | 143,833,301          | ( 3,091,833)        | -                   | -                  | 140,741,468          | 30.00%   | 30.00%    |
| 北京中科兴仪高端医疗器械<br>产业投资有限公司 | 90,000,000       | 90,309,222           | -                   | -                   | -                  | 90,309,222           | 31.30%   | 31.30%    |
| 其他                       |                  | <u>9,840,853</u>     | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>-</u>           | <u>9,840,853</u>     |          |           |
|                          |                  | <u>7,491,016,122</u> | <u>( 9,487,202)</u> | <u>(35,647,585)</u> | <u>(4,705,165)</u> | <u>7,441,176,170</u> |          |           |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业(续)

|                          | 投资成本          | 年初余额                 | 2017 年<br>本年变动   |                   |                     |                      | 年末余额                 | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 |
|--------------------------|---------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------|
|                          |               |                      | 增加<br>投资         | 权益法<br>投资损益       | 宣告的<br>现金股利         | 其他                   |                      |          |           |
| 振华重工                     | 3,896,894,695 | -                    | -                | -                 | -                   | 3,896,894,695        | 3,896,894,695        | 16.24%   | 16.24%    |
| 太中银铁路有限责任公司              | 2,000,000,000 | 2,120,344,323        | -                | 79,936,897        | (60,794,360)        | 9,916,322            | 2,149,403,182        | 14.66%   | 14.66%    |
| 中交佛山投资发展有限公司             | 560,000,000   | 560,000,000          | -                | -                 | -                   | -                    | 560,000,000          | 37.33%   | 44.44%    |
| 振华物流集团有限公司               | 220,413,926   | 289,639,633          | -                | 15,071,225        | (25,000,000)        | ( 1,133,420)         | 278,577,438          | 25.00%   | 28.57%    |
| 中交天和机械设备制造有限公司           | 209,631,758   | -                    | -                | -                 | -                   | 209,631,758          | 209,631,758          | 23.47%   | -         |
| 上海振华船运有限公司               | 152,525,673   | -                    | -                | -                 | -                   | 152,525,673          | 152,525,673          | 45.00%   | 45.00%    |
| 中关村协同发展投资有限公司            | 30,000,000    | 145,458,915          | -                | ( 1,625,614)      | -                   | -                    | 143,833,301          | 30.00%   | 30.00%    |
| 北京中科兴仪高端医疗器械<br>产业投资有限公司 | 90,000,000    | 90,309,222           | -                | -                 | -                   | -                    | 90,309,222           | 31.30%   | 31.30%    |
| 其他                       |               | <u>2,450,000</u>     | <u>7,390,853</u> | <u>-</u>          | <u>-</u>            | <u>-</u>             | <u>9,840,853</u>     |          |           |
|                          |               | <u>3,208,202,093</u> | <u>7,390,853</u> | <u>93,382,508</u> | <u>(85,794,360)</u> | <u>4,267,835,028</u> | <u>7,491,016,122</u> |          |           |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 其他权益工具投资

|              | 2018年6月30日(未经审计)     |                           |                       | 截至2018年<br>6月30日止<br>六个月期间<br>股利收入 |
|--------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|
|              | 成本                   | 累计计入<br>其他综合收益的<br>公允价值变动 | 公允价值                  |                                    |
| 招商银行股份有限公司   | 1,572,220,514        | 10,330,140,632            | 11,902,361,146        | 378,138,554                        |
| 招商证券股份有限公司   | 195,674,251          | 2,668,911,018             | 2,864,585,269         | 72,452,230                         |
| 交通银行股份有限公司   | 70,302,776           | 88,717,639                | 159,020,415           | 7,912,235                          |
| 中国光大银行股份有限公司 | 31,723,657           | 77,547,422                | 109,271,079           | 5,403,843                          |
| 其他           | <u>11,138,450</u>    | <u>20,053,615</u>         | <u>31,192,065</u>     | <u>1,320,000</u>                   |
|              | <u>1,881,059,648</u> | <u>13,185,370,326</u>     | <u>15,066,429,974</u> | <u>465,226,862</u>                 |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**7. 短期借款**

|      | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|------|---------------------------|-----------------------|
| 信用借款 | <u>23,029,392,526</u>     | <u>27,272,288,584</u> |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 本公司短期借款按年利率 2.15%-4.57%(2017 年: 1.90%-4.59%计息)。

**8. 应付票据及应付账款**

|      | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|------|---------------------------|-----------------------|
| 应付账款 | <u>11,434,259,432</u>     | <u>11,860,975,779</u> |

应付账款不计息, 并通常在约定期限内清偿。

|          | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|----------|---------------------------|-----------------------|
| 1 年以内    | 10,776,270,252            | 11,163,009,575        |
| 1 年至 2 年 | 229,496,792               | 307,709,632           |
| 2 年至 3 年 | 306,525,987               | 243,442,932           |
| 3 年以上    | <u>121,966,401</u>        | <u>146,813,640</u>    |
|          | <u>11,434,259,432</u>     | <u>11,860,975,779</u> |

应付账款按性质分类如下:

|         | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|---------|---------------------------|-----------------------|
| 应付工程款   | 11,255,035,401            | 11,672,859,408        |
| 应付设备采购款 | 74,230,163                | 85,514,781            |
| 应付材料款   | 94,148,614                | 85,673,353            |
| 其他      | <u>10,845,254</u>         | <u>16,928,237</u>     |
|         | <u>11,434,259,432</u>     | <u>11,860,975,779</u> |



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**9. 其他应付款**

|            | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日      |
|------------|---------------------------|-----------------------|
| 应付利息       | 693,508,602               | 517,065,583           |
| 应付股利       | 4,930,168,499             | -                     |
| 应付下属子公司款项  | 53,867,454,402            | 69,436,033,868        |
| 应付押金       | 42,248,158                | 38,485,954            |
| 应付代垫款      | 247,551,586               | 566,107,758           |
| 应付履约、投标保证金 | 32,162,567                | 19,579,490            |
| 其他         | <u>1,317,051,944</u>      | <u>633,135,765</u>    |
|            | <u>61,130,145,758</u>     | <u>71,210,408,418</u> |

于 2018 年 6 月 30 日，本公司无超过一年未支付的应付股利(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 164,110,177 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 140,573,348 元)主要为本公司收取的押金、保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

**10. 长期借款**

|              | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年 12 月 31 日     |
|--------------|---------------------------|----------------------|
| 信用借款         | 13,703,312,792            | 9,508,246,283        |
| 减：一年内到期的长期借款 | <u>4,312,635,632</u>      | <u>4,462,740,028</u> |
|              | <u>9,390,677,160</u>      | <u>5,045,506,255</u> |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司长期借款按年利率 1.08%-4.75% (2017 年：1.08%-5.20%)计息。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

|        | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 主营业务收入 | 12,548,816,274                         | 13,644,178,836                         |
| 其他业务收入 | <u>113,208</u>                         | <u>4,017,180</u>                       |
|        | <u>12,548,929,482</u>                  | <u>13,648,196,016</u>                  |

营业成本列示如下:

|        | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 主营业务成本 | 12,137,721,028                         | 12,625,780,967                         |
| 其他业务成本 | <u>113,208</u>                         | <u>150,000</u>                         |
|        | <u>12,137,834,236</u>                  | <u>12,625,930,967</u>                  |

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年6月30日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

12. 财务费用

|            | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 利息支出       | 1,257,012,120                          | 1,263,461,030                          |
| 减：利息收入     | 715,727,078                            | 651,348,862                            |
| 汇兑净损失/(收益) | 24,945,097                             | ( 26,408,109)                          |
| 其他         | ( 321,607,301)                         | 9,377,565                              |
|            | <u>244,622,838</u>                     | <u>595,081,624</u>                     |

利息收入明细如下：

|        | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 存款利息收入 | 207,730,370                            | 78,600,250                             |
| 其他     | <u>507,996,708</u>                     | <u>572,748,612</u>                     |
|        | <u>715,727,078</u>                     | <u>651,348,862</u>                     |

13. 投资收益

|                                     | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 对子公司投资取得的收益                         | 4,147,616,285                             | 3,380,795,250                             |
| 可供出售金融资产在持有期间取得<br>的投资收益            | -                                         | 343,569,507                               |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综<br>合收益的权益工具投资的股利收入 | 465,226,862                               | -                                         |
| 权益法核算的长期股权投资损失                      | ( 168,717,419)                            | ( 82,180,021)                             |
|                                     | <u>4,444,125,728</u>                      | <u>3,642,184,736</u>                      |

中国交通建设股份有限公司  
补充资料  
2018年6月30日  
人民币元

**一、非经常性损益明细表**

|                                                                                                                                                                                          | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 非流动资产处置净损益                                                                                                                                                                               | 281,430,145                           | 453,977,200                           |
| 计入当期损益的政府补助                                                                                                                                                                              | 207,688,657                           | 136,521,016                           |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的<br>资金占用费                                                                                                                                                                | 138,581,341                           | 111,767,526                           |
| 除同本集团正常经营业务相关的有效<br>套期保值业务外，持有以公允价值<br>计量且其变动计入当期损益的金融<br>资产、以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债产生的公允<br>价值变动损益，以及处置以公允价<br>值计量且其变动计入当期损益的金<br>融资产、以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债和可供出<br>售金融资产取得的投资收益 | -                                     | 326,166,183                           |
| 除同本集团正常经营业务相关的有效<br>套期保值业务外，持有交易性金融<br>资产、交易性金融负债及其他非流<br>动金融资产产生的公允价值变动损<br>益，以及处置交易性金融资产、交<br>易性金融负债、其他非流动金融资<br>产及其他权益工具取得的投资收益                                                       | 131,736,035                           | -                                     |
| 债务重组损益                                                                                                                                                                                   | -                                     | 1,070,650                             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和<br>支出净额                                                                                                                                                                 | <u>95,940,780</u>                     | <u>105,711,650</u>                    |
|                                                                                                                                                                                          | 855,376,958                           | 1,135,214,225                         |
| 减：所得税影响数                                                                                                                                                                                 | 188,214,704                           | 239,663,234                           |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益                                                                                                                                                                         | <u>3,622,911</u>                      | <u>15,761,110</u>                     |
| 归属于母公司股东的非经常性损益                                                                                                                                                                          | <u>663,539,343</u>                    | <u>879,789,881</u>                    |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43 号)的规定执行。

中国交通建设股份有限公司  
补充资料(续)  
2018年6月30日  
人民币元

## 二、中国企业会计准则与国际财务报告准则财务报表编报差异调节表

本公司的 A 股股票和 H 股股票分别在上海证券交易所和香港联合交易所上市，因此除按中国企业会计准则编制财务报表外，本公司还按照国际财务报告准则编制了财务报表以符合香港联合交易所披露的要求。本中国企业会计准则财务报表在某些方面与本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

|                 | 归属于母公司股东的净利润(合并)                          |                                           | 归属于母公司股东的净资产(合并)             |                        |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|------------------------|
|                 | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 2018 年<br>6 月 30 日<br>(未经审计) | 2017 年<br>12 月 31 日    |
| 按中国企业会计准则       | 8,175,064,157                             | 7,538,278,041                             | 181,502,841,375              | 181,270,793,763        |
| <u>差异项目及金额：</u> |                                           |                                           |                              |                        |
| 安全生产费的税后准则差异(注) | 83,027,147                                | 334,427,196                               | -                            | -                      |
| 其他              | -                                         | (4,921,257)                               | -                            | (347,874,879)          |
| 按国际财务报告准则       | <u>8,258,091,304</u>                      | <u>7,867,783,980</u>                      | <u>181,502,841,375</u>       | <u>180,922,918,884</u> |

差异原因说明如下：

注：企业会计准则下，根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》，本集团按照国家规定提取的安全生产费计入主营业务成本，同时确认“专项储备”。国际财务报告准则下，安全生产支出在实际发生时确认为主营业务成本，已提取但尚未使用的安全生产费形成一项根据法定要求计提、有特定用途的专项储备，从未分配利润中提取并列示在“安全生产储备”中。因此，形成一项准则差异。

中国交通建设股份有限公司  
补充资料(续)  
2018年6月30日  
人民币元

三、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                                |                                       |
|                                 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2017 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(未经审计) |
| 归属于公司普通股股东的<br>净利润              | 4.61%                                 | 4.58%                                 | 0.45                                  | 0.41                                  | 0.45                                  | 0.41                                  |
| 扣除非经常性损益后归属<br>于公司普通股股东的<br>净利润 | 4.19%                                 | 3.98%                                 | 0.41                                  | 0.36                                  | 0.41                                  | 0.36                                  |