

中国交通建设股份有限公司

已审阅财务报表

截至 2020 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	20-273
补充资料	
一、非经常性损益明细表	274
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	275
三、净资产收益率及每股收益	276

审阅报告

安永华明（2020）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2020年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2020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）

中国注册会计师：张毅强

中国注册会计师：张宁宁

中国 北京

2020年8月28日

中国交通建设股份有限公司
合并资产负债表
2020年6月30日

人民币元

资产	附注五	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	128,428,143,599	125,537,750,549
交易性金融资产	2	4,028,074,554	1,213,962,977
应收票据	3	1,174,620,101	1,209,957,021
应收账款	4	100,912,468,958	96,114,410,820
应收款项融资	5	2,803,463,430	2,086,106,970
预付款项	6	21,654,079,652	21,722,023,082
其他应收款	7	44,076,945,252	37,772,902,684
存货	8	70,173,055,694	62,613,479,369
合同资产	9	114,147,519,785	96,763,518,849
一年内到期的非流动资产	12/24	67,996,098,334	63,767,354,197
其他流动资产	10	<u>24,302,173,108</u>	<u>20,567,796,291</u>
流动资产合计		<u>579,696,642,467</u>	<u>529,369,262,809</u>
非流动资产			
债权投资	11	161,927,789	110,899,098
长期应收款	12	203,874,714,296	173,670,580,311
长期股权投资	13	57,317,228,066	51,398,347,944
其他权益工具投资	14	24,237,546,377	25,017,792,412
其他非流动金融资产	15	7,235,413,260	6,723,341,670
投资性房地产	16	5,126,457,928	4,810,415,212
固定资产	17	48,253,109,617	48,752,703,358
在建工程	18	11,857,910,309	11,022,121,744
使用权资产	19	2,918,978,096	3,033,741,925
无形资产	20	241,844,088,063	223,584,114,884
开发支出	21	30,224,615	24,739,377
商誉	22	5,378,312,362	5,370,761,648
长期待摊费用		1,179,982,380	842,383,961
递延所得税资产	23	6,219,112,705	5,269,908,949
其他非流动资产	24	<u>37,223,921,815</u>	<u>34,412,552,699</u>
非流动资产合计		<u>652,858,927,678</u>	<u>594,044,405,192</u>
资产总计		<u>1,232,555,570,145</u>	<u>1,123,413,668,001</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)
2020年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	25	76,478,077,495	52,179,177,705
交易性金融负债	26	2,014,562	12,054,867
应付票据	27	35,596,270,796	38,434,691,888
应付账款	28	232,770,418,642	239,524,674,352
合同负债	29	79,370,110,435	82,991,924,575
应付职工薪酬	30	2,488,383,167	2,495,508,625
应交税费	31	8,772,115,734	10,212,486,767
其他应付款	32	65,667,137,154	51,026,632,814
一年内到期的非流动负债	33	34,529,255,110	32,243,035,861
其他流动负债	34	<u>39,023,719,323</u>	<u>19,218,888,528</u>
流动负债合计		<u>574,697,502,418</u>	<u>528,339,075,982</u>
非流动负债			
长期借款	35	277,206,168,935	229,419,334,781
应付债券	36	32,642,375,225	34,246,760,322
租赁负债	37	1,322,559,430	1,382,301,444
长期应付款	38	28,578,558,244	23,540,257,565
长期应付职工薪酬	39	956,881,052	993,130,000
预计负债	40	2,398,334,643	1,426,789,218
递延收益	41	812,584,893	828,972,720
递延所得税负债	23	6,244,524,930	6,345,079,248
其他非流动负债	42	<u>462,383,826</u>	<u>482,284,820</u>
非流动负债合计		<u>350,624,371,178</u>	<u>298,664,910,118</u>
负债合计		<u>925,321,873,596</u>	<u>827,003,986,100</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)
2020年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
股东权益			
股本	43	16,174,735,425	16,174,735,425
其他权益工具	44	30,423,047,538	30,423,047,538
其中：优先股		14,468,417,349	14,468,417,349
永续债		15,954,630,189	15,954,630,189
资本公积	45	30,904,754,978	30,949,533,125
减：库存股		40,229,390	-
其他综合收益	46	12,793,230,851	14,660,212,078
专项储备	47	2,740,098,240	2,345,255,428
盈余公积	48	5,943,156,803	5,943,156,803
一般风险准备		957,274,825	957,274,825
未分配利润	49	<u>128,159,848,445</u>	<u>128,462,644,835</u>
归属于母公司股东权益合计		228,055,917,715	229,915,860,057
少数股东权益		<u>79,177,778,834</u>	<u>66,493,821,844</u>
股东权益合计		<u>307,233,696,549</u>	<u>296,409,681,901</u>
负债和股东权益总计		<u>1,232,555,570,145</u>	<u>1,123,413,668,001</u>

本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：朱宏标

会计机构负责人：张震

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
截至2020年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
营业收入	50	246,448,164,511	240,658,825,037
减：营业成本	50	217,651,239,309	211,981,393,410
税金及附加	51	1,051,432,268	746,110,423
销售费用	52	448,502,244	457,849,360
管理费用	53	8,448,530,396	8,466,263,404
研发费用	54	5,565,340,423	5,231,578,190
财务费用	55	3,043,320,744	3,518,592,584
其中：利息费用		7,923,824,815	6,619,444,821
利息收入		5,143,057,231	3,615,601,248
加：其他收益	56	292,886,526	156,896,647
投资收益	57	102,566,078	1,862,278,374
其中：对联营企业和合营企业 的投资(损失)/收益		(532,916,958)	332,162,235
以摊余成本计量的金融 资产终止确认损失		(224,363,971)	(360,190,409)
公允价值变动(损失)/收益	58	(15,613,480)	211,099,711
信用减值损失	59	(1,984,739,779)	(902,239,519)
资产减值损失	60	-	(523,402)
资产处置收益	61	46,017,977	29,455,128
营业利润		8,680,916,449	11,614,004,605
加：营业外收入	62	143,738,606	148,121,020
减：营业外支出	63	146,276,209	67,979,166
利润总额		8,678,378,846	11,694,146,459
减：所得税费用	65	2,233,847,209	2,101,466,896
净利润		<u>6,444,531,637</u>	<u>9,592,679,563</u>
其中：同一控制下企业合并中被 合并方合并前净利润		16,199,117	32,392,789
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>6,444,531,637</u>	<u>9,592,679,563</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>5,122,142,644</u>	<u>8,601,337,149</u>
少数股东损益		<u>1,322,388,993</u>	<u>991,342,414</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2020年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
其他综合(亏损)/收益的税后净额		(1,860,275,199)	5,018,880,915
归属于母公司股东的其他综合(亏损)/ 收益的税后净额	46	(1,864,476,380)	5,012,228,173
不能重分类进损益的其他综合(亏损)/收益			
重新计量设定受益计划变动额		(1,317,072)	(20,767,130)
权益法下不可转损益的其他综合亏损		(95,942)	(1,833,154)
其他权益工具投资公允价值变动		(1,009,552,380)	5,256,884,308
		(1,010,965,394)	5,234,284,024
将重分类进损益的其他综合亏损			
权益法下可转损益的其他综合亏损		(7,045,722)	(180,066,201)
现金流量套期储备		4,402,994	2,156,579
外币财务报表折算差额		(850,868,258)	(44,146,229)
		(853,510,986)	(222,055,851)
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	46	4,201,181	6,652,742
综合收益总额		<u>4,584,256,438</u>	<u>14,611,560,478</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>3,257,666,264</u>	<u>13,613,565,322</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>1,326,590,174</u>	<u>997,995,156</u>
每股收益	66		
基本每股收益		<u>0.25</u>	<u>0.47</u>
稀释每股收益		<u>0.25</u>	<u>0.47</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2020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	库存股	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	30,423,047,538	31,002,011,815	-	14,660,212,078	2,342,020,452	5,943,156,803	957,274,825	128,650,628,674	230,153,087,610	66,226,220,329	296,379,307,939
加：同一控制下企业合并	-	-	(52,478,690)	-	-	3,234.976	-	-	(187,983.839)	(237,227.553)	267,601,515	30,373,962
二、本期初余额	16,174,735,425	30,423,047,538	30,949,533,125	-	14,660,212,078	2,345,255,428	5,943,156,803	957,274,825	128,462,644,835	229,915,860,057	66,493,821,844	296,409,681,901
三、本期增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	5,122,142,644	5,122,142,644	1,322,388,993	6,444,531,637
2. 其他综合收益	-	-	-	-	(1,864,476,380)	-	-	-	-	(1,864,476,380)	4,201,181	(1,860,275,199)
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东(回购)/投入的普通股	-	-	-	(40,229,390)	-	-	-	-	-	(40,229,390)	1,073,431,597	1,033,202,207
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,714,501,085	17,714,501,085
3. 其他权益工具持有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,705,723,010)	(6,705,723,010)
4. 与少数股东的权益性交易	-	-	(1,256,344)	-	-	-	-	-	-	(1,256,344)	1,256,344	-
5. 收购子公司(附注六、1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,706,445,507	1,706,445,507
6. 其他	-	-	(43,521,803)	-	-	-	-	-	-	(43,521,803)	-	(43,521,803)
(三) 利润分配												
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,764,831,418)	(3,764,831,418)	(969,043,435)	(4,733,874,853)
2. 分配优先股股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(717,500,000)	(717,500,000)	-	(717,500,000)
3. 提取永续债利息	-	-	-	-	-	-	-	-	(663,900,000)	(663,900,000)	(1,470,077,769)	(2,133,977,769)
(四) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(281,212,463)	(281,212,463)	-	(281,212,463)
(五) 专项储备												
1. 本期提取	-	-	-	-	-	3,297,115,513	-	-	-	3,297,115,513	9,031,513	3,306,147,026
2. 本期使用	-	-	-	-	-	(2,902,272,701)	-	-	-	(2,902,272,701)	(2,455,016)	(2,904,727,717)
(六) 所有者权益内部结转												
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	(2,504,847)	-	-	-	2,504.847	-	-	-
四、本期末余额	16,174,735,425	30,423,047,538	30,904,754,978	(40,229,390)	12,793,230,851	2,740,098,240	5,943,156,803	957,274,825	128,159,848,445	228,055,917,715	79,177,778,834	307,233,696,549

注：于2020年5月28日至2020年6月9日期间，本公司回购H股股份合计9,024,000股。截至2020年6月30日，已回购股份尚未注销，作为库存股核算。

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(续)
截至2019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	24,425,775,839	25,054,488,343	12,162,867,261	2,355,626,716	5,239,846,394	1,088,593,922	110,675,983,217	197,177,917,117	42,504,260,404	239,682,177,521
同一控制下企业合并	-	-	(52,442,650)	-	3,168,829	-	-	(93,154,084)	(142,427,905)	270,388,517	127,960,612
二、本年期初余额	16,174,735,425	24,425,775,839	25,002,045,693	12,162,867,261	2,358,795,545	5,239,846,394	1,088,593,922	110,582,829,133	197,035,489,212	42,774,648,921	239,810,138,133
三、本期增减变动金额											
(一) 综合收益总额											
1.净利润	-	-	-	-	-	-	-	8,601,337,149	8,601,337,149	991,342,414	9,592,679,563
2.其他综合收益	-	-	-	5,012,228,173	-	-	-	-	5,012,228,173	6,652,742	5,018,880,915
(二) 股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	406,912,386	406,912,386
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	998,584,906	998,584,906
3.与少数股东的权益性交易	-	-	(15,553,000)	-	-	-	-	(15,553,000)	(64,988,000)	(80,541,000)	(80,541,000)
4.收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,777,962	69,777,962
5.处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,000,000)	(10,000,000)
6.其他	-	-	755,672	-	-	-	-	-	755,672	-	755,672
(三) 利润分配											
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(3,732,643,790)	(3,732,643,790)	(30,261,986)	(3,762,905,776)
2.分配优先股股利	-	-	-	-	-	-	-	(717,500,000)	(717,500,000)	-	(717,500,000)
3.提取永续债利息	-	-	-	-	-	-	-	(528,100,000)	(528,100,000)	(1,136,249,932)	(1,664,349,932)
(四) 专项储备											
1.本期提取	-	-	-	-	2,679,096,744	-	-	-	2,679,096,744	4,719,644	2,683,816,388
2.本期使用	-	-	-	-	(2,499,191,247)	-	-	-	(2,499,191,247)	(686,685)	(2,499,877,932)
(五) 所有者权益内部结转											
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(241,700,113)	-	-	-	241,700,113	-	-	-
四、本期末余额	<u>16,174,735,425</u>	<u>24,425,775,839</u>	<u>24,987,248,365</u>	<u>16,933,395,321</u>	<u>2,538,701,042</u>	<u>5,239,846,394</u>	<u>1,088,593,922</u>	<u>114,447,622,605</u>	<u>205,835,918,913</u>	<u>44,010,452,372</u>	<u>249,846,371,285</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2020年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,875,685,858	201,584,938,337
收到的税费返还		855,331,339	401,314,161
收到其他与经营活动有关的现金	67(1)	<u>14,373,071,017</u>	<u>2,128,299,120</u>
经营活动现金流入小计		<u>213,104,088,214</u>	<u>204,114,551,618</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(209,698,348,306)	(203,276,444,374)
支付给职工以及为职工支付的现金		(21,899,323,481)	(20,852,692,230)
支付的各项税费		(11,470,938,805)	(8,465,972,626)
支付其他与经营活动有关的现金	67(2)	<u>(10,600,449,406)</u>	<u>(11,823,584,678)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(253,669,059,998)</u>	<u>(244,418,693,908)</u>
经营活动产生的现金流量净额	68(1)	<u>(40,564,971,784)</u>	<u>(40,304,142,290)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		996,075,527	385,296,054
取得投资收益所收到的现金		630,201,048	538,064,480
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金		2,995,689,068	621,609,740
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	附注六、3	136,514,400	-
收到其他与投资活动有关的现金	67(3)	<u>3,060,639,558</u>	<u>4,099,704,093</u>
投资活动现金流入小计		<u>7,819,119,601</u>	<u>5,644,674,367</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(33,474,990,637)	(24,478,670,076)
投资支付的现金		(11,352,199,706)	(5,868,801,464)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	附注六、1	(303,389,386)	-
支付其他与投资活动有关的现金	67(4)	<u>(4,914,297,721)</u>	<u>(4,311,604,515)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(50,044,877,450)</u>	<u>(34,659,076,055)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(42,225,757,849)</u>	<u>(29,014,401,688)</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2020年6月30日止六个月期间

人民币元

	<u>截至 2020 年 6 月</u> <u>30 日止六个月期间</u> (未经审计)	<u>截至 2019 年 6 月</u> <u>30 日止六个月期间</u> (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,073,431,597	406,912,386
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金	1,073,431,597	406,912,386
发行其他权益工具收到的现金	17,714,501,085	998,584,906
取得借款收到的现金	129,784,717,847	88,426,576,719
发行债券和短期融资券收到的现金	27,700,000,000	6,500,000,000
筹资活动现金流入小计	<u>176,272,650,529</u>	<u>96,332,074,011</u>
偿还债务支付的现金	(73,705,145,627)	(44,268,862,392)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	(10,527,514,015)	(7,178,472,947)
其中：子公司支付给少数股东的 股利	(549,455,382)	(351,474,330)
赎回其他权益工具支付的现金	(6,747,141,151)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	67(5) (<u>773,246,682</u>)	(<u>716,204,139</u>)
筹资活动现金流出小计	(<u>91,753,047,475</u>)	(<u>52,163,539,478</u>)
筹资活动产生的现金流量净额	<u>84,519,603,054</u>	<u>44,168,534,533</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	236,603,867	36,015,696
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,965,477,288	(25,113,993,749)
加：期初现金及现金等价物余额	<u>118,907,886,739</u>	<u>127,810,525,712</u>
六、期末现金及现金等价物余额	68(3) <u>120,873,364,027</u>	<u>102,696,531,963</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
 2020年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十五</u>	<u>2020年6月30日</u> (未经审计)	<u>2019年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	47,856,974,202	48,832,575,340
交易性金融资产		15,966	15,966
应收票据		1,730,000	2,730,000
应收账款	2	11,849,361,811	12,895,875,107
应收款项融资		11,039,652	5,000,000
预付款项		4,004,135,029	3,293,221,120
其他应收款	3	59,651,925,217	51,266,871,359
存货		442,175,868	438,550,519
合同资产		6,822,880,722	4,849,260,344
一年内到期的非流动资产		9,357,444,457	9,010,259,903
其他流动资产		<u>372,095,022</u>	<u>436,872,626</u>
流动资产合计		<u>140,369,777,946</u>	<u>131,031,232,284</u>
非流动资产			
长期应收款		4,209,762,266	4,910,679,907
长期股权投资	4	125,450,446,975	120,555,831,368
其他权益工具投资	5	15,030,025,903	15,468,887,099
其他非流动金融资产		537,623,152	537,623,152
固定资产		126,603,570	136,126,566
在建工程		1,558,014,770	1,531,451,336
使用权资产		13,913,388	25,884,238
无形资产		170,046,822	199,815,432
其他非流动资产		<u>1,801,869,687</u>	<u>1,574,843,544</u>
非流动资产合计		<u>148,898,306,533</u>	<u>144,941,142,642</u>
资产总计		<u>289,268,084,479</u>	<u>275,972,374,926</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)
 2020年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	6	21,747,261,620	21,932,072,736
应付账款	7	17,659,756,536	15,916,495,785
合同负债		9,258,745,990	8,511,563,079
应付职工薪酬		15,267,881	31,537,350
应交税费		196,834,381	812,716,449
其他应付款	8	72,005,183,007	76,111,799,832
一年内到期的非流动负债		13,592,217,027	13,208,764,369
其他流动负债		<u>7,203,513,215</u>	<u>1,238,477,686</u>
流动负债合计		<u>141,678,779,657</u>	<u>137,763,427,286</u>
非流动负债			
长期借款	9	16,289,864,895	8,890,516,789
应付债券		16,997,766,823	16,994,855,709
租赁负债		3,983,167	11,064,742
长期应付款		2,491,514,399	2,705,623,182
长期应付职工薪酬		40,220,199	41,910,000
预计负债		85,141,436	83,693,836
递延所得税负债		<u>3,038,768,727</u>	<u>3,247,139,099</u>
非流动负债合计		<u>38,947,259,646</u>	<u>31,974,803,357</u>
负债合计		<u>180,626,039,303</u>	<u>169,738,230,643</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)
2020年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
股东权益		
股本	16,174,735,425	16,174,735,425
其他权益工具	31,423,047,538	31,423,047,538
其中：优先股	14,468,417,349	14,468,417,349
永续债	16,954,630,189	16,954,630,189
资本公积	25,058,928,050	25,129,622,478
减：库存股	40,229,390	-
其他综合收益	10,302,899,638	10,625,149,829
盈余公积	5,948,729,924	5,948,729,924
未分配利润	<u>19,773,933,991</u>	<u>16,932,859,089</u>
股东权益合计	<u>108,642,045,176</u>	<u>106,234,144,283</u>
负债和股东权益总计	<u>289,268,084,479</u>	<u>275,972,374,926</u>

本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：朱宏标

会计机构负责人：张震

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2020年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注十五	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
营业收入	10	16,553,422,534	13,361,516,556
减：营业成本	10	16,054,627,940	12,498,410,487
税金及附加		3,484,300	5,689,337
销售费用		737,246	4,715,252
管理费用		409,440,172	378,647,723
研发费用		-	63,872
财务费用	11	428,767,118	463,593,251
其中：利息费用		1,385,011,386	1,346,784,835
利息收入		919,339,011	906,560,409
加：其他收益		76,295	-
投资收益	12	8,642,662,409	7,174,973,505
其中：对联营企业和合营企业 的投资(损失)/收益		(96,272,907)	47,708,632
信用减值损失		(44,596,303)	(38,515,331)
资产处置收益		367,573	72,969
营业利润		8,254,875,732	7,146,927,777
加：营业外收入		1,984,136	1,318,076
减：营业外支出		3,778,526	1,139
利润总额		8,253,081,342	7,148,244,714
减：所得税费用		(23,151,565)	(1,915,790)
净利润		<u>8,276,232,907</u>	<u>7,150,160,504</u>
其中：持续经营净利润		<u>8,276,232,907</u>	<u>7,150,160,504</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2020年6月30日止六个月期间

人民币元

	<u>截至 2020 年 6 月</u> <u>30 日止六个月期间</u> (未经审计)	<u>截至 2019 年 6 月</u> <u>30 日止六个月期间</u> (未经审计)
其他综合(亏损)/收益的税后净额	(322,250,191)	4,260,371,653
不能重分类进损益的其他综合(亏损)/收益		
权益法下不能转损益的其他综合亏损	-	(1,833,154)
其他权益工具投资公允价值变动	(329,145,896)	<u>4,291,693,292</u>
	(329,145,896)	4,289,860,138
将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)		
权益法下可转损益的其他综合亏损	-	(31,762,139)
外币财务报表折算差额	<u>6,895,705</u>	<u>2,273,654</u>
	<u>6,895,705</u>	(29,488,485)
综合收益总额	<u>7,953,982,716</u>	<u>11,410,532,157</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2020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	库存股	其他综合收益	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	31,423,047,538	25,129,622,478	-	10,625,149,829	5,948,729,924	16,932,859,089	106,234,144,283
二、本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额								
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	8,276,232,907	8,276,232,907
2. 其他综合收益	-	-	-	-	(322,250,191)	-	-	(322,250,191)
(二) 股东投入和减少资本								
1. 同一控制下企业合并	-	-	(70,694,428)	-	-	-	-	(70,694,428)
2. 股东回购普通股(注 1)	-	-	-	(40,229,390)	-	-	-	(40,229,390)
(三) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,764,831,418)	(3,764,831,418)
2. 分配优先股股利	-	-	-	-	-	-	(717,500,000)	(717,500,000)
3. 提取永续债利息(注 2)	-	-	-	-	-	-	(702,200,000)	(702,200,000)
(四) 其他	-	-	-	-	-	-	(250,626,587)	(250,626,587)
三、本期期末余额	<u>16,174,735,425</u>	<u>31,423,047,538</u>	<u>25,058,928,050</u>	<u>(40,229,390)</u>	<u>10,302,899,638</u>	<u>5,948,729,924</u>	<u>19,773,933,991</u>	<u>108,642,045,176</u>

注 1：于 2020 年 5 月 28 日至 2020 年 6 月 9 日期间，本公司回购 H 股股份合计 9,024,000 股。截至 2020 年 6 月 30 日，已回购股份尚未注销，作为库存股核算。

注 2：本公司本期提取永续债利息合计人民币 702,200,000 元，其中人民币 38,300,000 元为对本公司子公司中交财务有限公司的利润分配。

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2019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	24,425,775,839	25,087,670,176	9,483,413,394	138,034	5,245,419,515	15,618,809,196	96,035,961,579
二、本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额								
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	7,150,160,504	7,150,160,504
2. 其他综合收益	-	-	-	4,260,371,653	-	-	-	4,260,371,653
(二) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,732,643,790)	(3,732,643,790)
2. 分配优先股股利	-	-	-	-	-	-	(717,500,000)	(717,500,000)
3. 提取永续债利息	-	-	-	-	-	-	(528,100,000)	(528,100,000)
(三) 专项储备								
1. 本期提取	-	-	-	-	229,202	-	-	229,202
2. 本期使用	-	-	-	-	(244,805)	-	-	(244,805)
(四) 所有者权益内部结转								
其他综合收益结转								
留存收益	-	-	-	(241,700,113)	-	-	241,700,113	-
三、本期期末余额	<u>16,174,735,425</u>	<u>24,425,775,839</u>	<u>25,087,670,176</u>	<u>13,502,084,934</u>	<u>122,431</u>	<u>5,245,419,515</u>	<u>18,032,426,023</u>	<u>102,468,234,343</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2020年6月30日止六个月期间

人民币元

	<u>截至 2020 年 6 月</u> <u>30 日止六个月期间</u> (未经审计)	<u>截至 2019 年 6 月</u> <u>30 日止六个月期间</u> (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	17,140,677,543	14,952,505,361
收到其他与经营活动有关的现金	<u>1,070,745,399</u>	<u>2,111,303,551</u>
经营活动现金流入小计	<u>18,211,422,942</u>	<u>17,063,808,912</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(15,312,624,974)	(12,823,289,894)
支付给职工以及为职工支付的现金	(381,648,833)	(368,037,938)
支付的各项税费	(714,051,320)	(184,099,968)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(9,753,440,227)</u>	<u>(14,743,881,817)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(26,161,765,354)</u>	<u>(28,119,309,617)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(7,950,342,412)</u>	<u>(11,055,500,705)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	310,948,750
取得投资收益所收到的现金	3,382,907,239	631,943,655
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金	368,017	309,380
收到其他与投资活动有关的现金	<u>602,505,275</u>	<u>10,379,173</u>
投资活动现金流入小计	<u>3,985,780,531</u>	<u>953,580,958</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(36,407,524)	(11,496,129)
投资支付的现金	(5,380,188,347)	(1,807,412,068)
支付其他与投资活动有关的现金	<u>(840,000,000)</u>	<u>(604,046,845)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(6,256,595,871)</u>	<u>(2,422,955,042)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,270,815,340)</u>	<u>(1,469,374,084)</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2020年6月30日止六个月期间

人民币元

	<u>截至 2020 年 6 月</u> <u>30 日止六个月期间</u> (未经审计)	<u>截至 2019 年 6 月</u> <u>30 日止六个月期间</u> (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	36,857,860,758	15,000,639,903
发行债券收到的现金	<u>8,000,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>
筹资活动现金流入小计	<u>44,857,860,758</u>	<u>16,500,639,903</u>
偿还债务支付的现金	(31,917,186,203)	(13,865,590,871)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	(3,801,435,483)	(1,882,042,252)
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>(54,339,361)</u>	<u>(6,722,559)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(35,772,961,047)</u>	<u>(15,754,355,682)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>9,084,899,711</u>	<u>746,284,221</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	233,485,089	27,167,515
五、现金及现金等价物净减少额	(902,772,952)	(11,751,423,053)
加：期初现金及现金等价物余额	<u>48,654,824,663</u>	<u>58,557,933,410</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>47,752,051,711</u>	<u>46,806,510,357</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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。

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2020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列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,具体如下所述:

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年6月30日的财务状况以及截至2020年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表的比较报表，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益。

非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营

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

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

7. 现金及现金等价物

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算(续)

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

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

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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

金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

金融工具抵销

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用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两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期等。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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

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

10. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

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。

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。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下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企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

12. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，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经济利益的，适用不同折旧率。

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或房地产开发产品。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

16. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、船舶、机器设备、运输工具、其他设备。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 使用权资产(续)

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

17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件、商标、专利权及版权等。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。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或直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

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

特许经营权

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

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

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。

18. 资产减值

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值(续)

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。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

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。

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补充退休福利、内退福利，列示为流动负债。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 租赁负债

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

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

22. 预计负债

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

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

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

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

23. 其他权益工具

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

本集团发行的非累积优先股等权益工具同时满足下列条件：(1) 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；(2) 须用或可用本集团自身权益工具进行结算，若为非衍生工具，相关金融工具应当不包括交付非固定数量的本集团自身权益工具进行结算的合同义务；若为衍生工具，相关金融工具只能通过以固定数量的本集团自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算。因此，本集团将其作为其他权益工具核算。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 其他权益工具(续)

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。本公司将该优先股分类为其他权益工具。

24. 与客户之间的合同产生的收入

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

建造合同

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

提供服务合同

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

销售商品合同

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

可变对价

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

重大融资成分

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

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等,本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照附注三、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。

主要责任人/代理人

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

特许经营合同(“BOT合同”)

BOT合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。于建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认建造服务的合同收入。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。

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

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

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

建设和移交合同(“BT合同”)

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

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

26. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产主要为合同履约成本。根据其流动性，列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

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

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 政府补助

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

政府文件规定用于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。

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

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

28. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

28. 所得税(续)

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

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

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

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

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

29. 租赁

租赁的识别

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁(续)

单独租赁的识别

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

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

租赁和非租赁部分的分拆

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

租赁期的评估

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

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

租赁变更

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁(续)

作为承租人(续)

租赁变更(续)

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁(续)

作为出租人(续)

作为融资租赁出租人(续)

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- (1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- (2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

售后租回交易

本集团按照附注三、24 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

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

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

31. 套期会计(续)

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

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随后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。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

31. 套期会计(续)

套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

32. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

33. 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。

34. 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。

35. 公允价值计量

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

35. 公允价值计量(续)

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。

36. 重大会计判断和估计

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

判断

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

建造合同履行进度的确定方法

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

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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》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，2019年及本期本集团分别将该结构化主体于非流动资产科目下的其他非流动金融资产中核算。

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

本集团发行的非累计优先股、永续债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。

合同是否为租赁或包含租赁

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

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

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，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。

金融工具和合同资产减值

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

建造及服务合同

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

特许经营权减值

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

根据管理层的最佳估计，本集团于2020年6月30日对特许经营权计提减值准备人民币334,377,950元(2019年12月31日：人民币334,377,950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，而导致与下一年度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。

递延所得税资产

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

金融工具的公允价值确定

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

固定资产折旧

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

离退休员工的补充退休福利及内退福利

本集团承担的离退休员工补充退休福利及内退福利费用，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退休福利及内退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、39。

承租人增量借款利率

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

37. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法，相关租金减让计入本年利润的金额对本集团及本公司财务报表无重大影响。

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2019年4月1日前按照应税收入6%、10%或16%的税率计算销项税，于2019年4月1日后按应税收入6%、9%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他境内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。

根据2016年财政部和国家税务总局颁发的《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，本集团建筑老项目等按简易计税方法计税，按应税收入的3%计算应纳税额。

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

- 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。

房产税

- 从价计征房产以房产原值的70%、80%或90%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下属子公司按规定自行申报缴纳。

土地增值税

- 按转让房地产所取得的增值额为纳税基准，按超率累进税率计缴土地增值税。

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

四、税项(续)

2. 税收优惠

本集团内主要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 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日 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 2021 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 2021 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 2021 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 2022 年
中交一公局集团有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2020 年
中交第二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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 年
中交天津航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2021 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 2021 年
中交上海航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2020 年
中交广州航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2022 年

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
库存现金	172,424,418	135,733,970
银行存款	126,302,407,523	123,460,699,087
其他货币资金	<u>1,953,311,658</u>	<u>1,941,317,492</u>
	<u>128,428,143,599</u>	<u>125,537,750,549</u>

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等。受到限制的存款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、69)。

于2020年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币29,474,755,190元(2019年12月31日：折合人民币24,844,712,768元)。本集团存放于境外的部分货币资金受有关国家或地区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2020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%(2019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1年不等，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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
债务工具投资	2,812,735,486	31,650,000
权益工具投资	550,374,303	383,534,490
衍生金融工具		
远期外汇合同	12,338,022	8,791,015
期权(注)	605,310,577	566,369,483
总收益互换(附注十一、5(7))	<u>47,316,166</u>	<u>223,617,989</u>
	<u>4,028,074,554</u>	<u>1,213,962,977</u>

注：于2019年，本公司若干子公司与银行签署外汇互换期权协议，获取在未来多个固定时点以固定汇率进行外汇互换的权利，而非义务。相关外币将被用以偿还外币借款，协议期限与借款还款期限一致。于2020年6月30日，该外汇互换期权公允价值为人民币402,416,535元(2019年12月31日：人民币333,368,095元)。

于2016年，本集团将若干具有高速公路特许经营权的子公司的85%权益转让至本集团之合营企业北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)，同时，该等子公司与北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)签署协议，获取在未来一定条件下从该基金折价买入相关高速公路特许经营权公司股权的权利。于2020年6月30日，该买入期权的公允价值为人民币121,659,187元(2019年12月31日：人民币121,659,187元)。

于2017年，本集团将若干具有高速公路特许经营权的子公司的99%权益转让至本集团之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)，同时，该等子公司与北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)签署协议，获取在未来一定条件下从该基金折价买入相关高速公路特许经营权公司股权的权利。于2020年6月30日，该买入期权的公允价值为人民币81,234,855元(2019年12月31日：人民币111,342,201元)。

截至2020年6月30日以及2019年6月30日止六个月期间，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益信息参见附注五、58。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
商业承兑汇票	1,181,757,446	1,209,957,021
减：应收票据坏账准备	<u>7,137,345</u>	<u>-</u>
	<u>1,174,620,101</u>	<u>1,209,957,021</u>

应收票据坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	期末余额
截至2020年6月30日止 六个月期间(未经审计)	<u>-</u>	<u>7,137,345</u>	<u>7,137,345</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年6月30日(未经审计)		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	<u>1,567,751,265</u>	<u>180,010,038</u>	<u>3,386,364,714</u>	<u>43,658,878</u>

应收票据转移，参见附注八、2。

于2020年6月30日，本集团无重大因出票人未履约而将应收票据转为应收款项的情形(2019年12月31日：无)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
1年以内	78,961,928,528	73,435,991,480
1年至2年	13,789,514,488	16,354,727,922
2年至3年	9,641,373,872	7,861,484,286
3年至4年	3,977,040,834	3,496,103,125
4年至5年	2,432,713,099	2,880,896,230
5年以上	<u>6,971,169,999</u>	<u>5,989,624,959</u>
	115,773,740,820	110,018,828,002
减：应收账款坏账准备	<u>14,861,271,862</u>	<u>13,904,417,182</u>
	<u>100,912,468,958</u>	<u>96,114,410,820</u>

	2020年6月30日(未经审计)				账面价值
	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	8,876,090,186	8	(5,145,399,572)	57.97	3,730,690,614
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>106,897,650,634</u>	<u>92</u>	<u>(9,715,872,290)</u>	9.09	<u>97,181,778,344</u>
	<u>115,773,740,820</u>	<u>100</u>	<u>(14,861,271,862)</u>		<u>100,912,468,958</u>

	2019年12月31日				账面价值
	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	8,521,172,362	8	(4,850,568,385)	56.92	3,670,603,977
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>101,497,655,640</u>	<u>92</u>	<u>(9,053,848,797)</u>	8.92	<u>92,443,806,843</u>
	<u>110,018,828,002</u>	<u>100</u>	<u>(13,904,417,182)</u>		<u>96,114,410,820</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2020年6月30日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司1	2,147,140,856	1,079,140,357	50%	注
公司2	521,900,900	521,900,900	100%	注
公司3	512,779,981	512,779,981	100%	注
公司4	270,240,362	270,240,362	100%	注
公司5	264,918,768	238,426,892	90%	注

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司1	2,089,270,667	817,524,480	39%	注
公司2	521,900,900	521,900,900	100%	注
公司3	512,779,981	512,779,981	100%	注
公司4	270,240,362	270,240,362	100%	注
公司5	264,918,768	238,426,892	90%	注

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本集团按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2020年6月30日(未经审计)		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	78,565,759,999	1.47	(1,152,266,365)
1年至2年	12,347,124,345	13.51	(1,667,858,771)
2年至3年	7,464,184,750	25.11	(1,873,936,606)
3年至4年	3,434,724,711	39.51	(1,357,114,679)
4年至5年	1,739,732,169	56.12	(976,250,823)
5年以上	<u>3,346,124,660</u>	80.35	<u>(2,688,445,046)</u>
	<u>106,897,650,634</u>		<u>(9,715,872,290)</u>
	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	73,095,871,722	1.02	(743,879,288)
1年至2年	13,729,152,760	13.56	(1,861,622,265)
2年至3年	6,705,253,503	24.77	(1,660,914,486)
3年至4年	2,602,463,319	39.17	(1,019,433,055)
4年至5年	2,113,202,351	55.15	(1,165,451,422)
5年以上	<u>3,251,711,985</u>	80.04	<u>(2,602,548,281)</u>
	<u>101,497,655,640</u>		<u>(9,053,848,797)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	收购子公司	其他增加	本期转回	本期转销/核销(注)	处置子公司	其他减少	期末余额
<u>13,904,417,182</u>	<u>2,223,975,248</u>	<u>184,778</u>	<u>34,239,840</u>	<u>(1,023,545,070)</u>	<u>(265,074,877)</u>	<u>-</u>	<u>(12,925,239)</u>	<u>14,861,271,862</u>

2019 年

年初余额	本年计提	收购子公司	其他增加	本年转回	本年转销/核销(注)	处置子公司	其他减少	年末余额
<u>12,405,499,727</u>	<u>4,640,337,936</u>	<u>5,023,644</u>	<u>104,209,808</u>	<u>(2,030,115,467)</u>	<u>(840,529,501)</u>	<u>(58,123,653)</u>	<u>(321,885,312)</u>	<u>13,904,417,182</u>

注：截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，部分应收账款因保理、资产支持证券及资产支持票据业务而终止确认，相应转销已计提的坏账损失人民币 235,389,357 元(2019 年：人民币 791,424,518 元)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本期本集团重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	转回或收回 金额	收回方式
公司 1	收回工程款	回收可能性	26,384,550	银行存款
公司 2	收回工程款	回收可能性	19,586,290	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	14,449,559	银行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	13,887,722	银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	10,976,512	银行存款

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2020年6月30日(未经审计)

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>15,467,712,457</u>	<u>1,560,910,724</u>	<u>14%</u>

2019年12月31日

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>14,536,823,600</u>	<u>1,267,641,355</u>	<u>14%</u>

本期集团将以摊余成本计量的应收款项以无追索权保理、资产证券化及应收票据贴现方式转移给金融机构，终止确认的应收款项、应收票据账面余额合计为人民币13,476,125,208元(2019年：人民币31,723,451,992元)，确认了金融资产终止确认损失人民币224,363,971元(2019年：损失人民币650,726,330元)，计入投资收益。

应收账款转移，参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、69。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收款项融资

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>2,803,463,430</u>	<u>2,086,106,970</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下:

	2020年6月30日(未经审计)		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,896,514,811</u>	<u>245,700,393</u>	<u>1,777,433,905</u>	<u>223,131,520</u>

应收款项融资转移, 参见附注八、2。

截至2020年6月30日止六个月期间, 无因出票人未履约而将应收款项融资转为应收账款的情形(2019年: 无)。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2020年6月30日(未经审计)		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,638,834,959	91	19,390,954,620	90
1到2年	1,124,393,613	5	1,590,914,253	7
2到3年	410,883,406	2	249,655,681	1
3年以上	<u>479,967,674</u>	<u>2</u>	<u>490,498,528</u>	<u>2</u>
	<u>21,654,079,652</u>	<u>100</u>	<u>21,722,023,082</u>	<u>100</u>

于2020年6月30日, 账龄超过一年的预付款项为人民币2,015,244,693元(2019年12月31日: 人民币2,331,068,462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:

2020年6月30日(未经审计)

	金额	占预付款项 余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,429,083,318</u>	<u>11%</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项(续)

按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：(续)

2019年12月31日

	金额	占预付款项 余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>4,047,913,435</u>	<u>19%</u>

7. 其他应收款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应收利息	106,046,621	108,133,158
应收股利	783,344,876	231,852,238
其他应收款	<u>43,187,553,755</u>	<u>37,432,917,288</u>
	<u>44,076,945,252</u>	<u>37,772,902,684</u>

应收利息

	2020年6月30日	2019年12月31日
总收益互换	104,648,227	108,133,158
借款	<u>1,398,394</u>	-
	<u>106,046,621</u>	<u>108,133,158</u>

应收股利

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
招商银行股份有限公司	507,324,502	-
中交地产(苏州)有限公司	60,000,000	60,000,000
上海振华重工(集团)股份有限公司 ("振华重工")	44,415,413	346,005
北京实业高速公路有限公司	40,882,569	-
中国交通信息科技集团有限公司	21,773,635	21,773,635
其他	<u>108,948,757</u>	<u>149,732,598</u>
	<u>783,344,876</u>	<u>231,852,238</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
1年以内	33,316,409,653	28,353,775,407
1年至2年	5,492,744,139	4,849,947,957
2年至3年	3,090,606,943	3,467,154,432
3年至4年	1,269,050,893	993,281,260
4年至5年	823,320,494	743,725,268
5年以上	<u>1,834,918,183</u>	<u>1,461,125,304</u>
	45,827,050,305	39,869,009,628
减: 坏账准备	<u>2,639,496,550</u>	<u>2,436,092,340</u>
	<u>43,187,553,755</u>	<u>37,432,917,288</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
代垫款	8,053,645,923	7,061,163,970
押金	1,615,329,600	1,609,395,450
借款	7,836,809,353	3,489,289,744
履约保证金	9,022,418,924	9,373,328,125
投标保证金	2,645,469,242	3,150,623,375
其他保证金	9,600,953,936	7,658,869,714
备用金	1,188,001,326	983,868,833
其他	<u>5,864,422,001</u>	<u>6,542,470,417</u>
	45,827,050,305	39,869,009,628
减: 坏账准备	<u>2,639,496,550</u>	<u>2,436,092,340</u>
	<u>43,187,553,755</u>	<u>37,432,917,288</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

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

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	161,529,445	1,460,814,413	813,748,482	2,436,092,340
期初余额在本期				
—转入第二阶段	(4,579,586)	4,579,586	-	-
—转入第三阶段	-	(27,431,913)	27,431,913	-
本期计提	42,647,807	270,744,461	-	313,392,268
收购子公司	16,789	241,171	-	257,960
本期转回	(4,269,530)	(104,926,210)	-	(109,195,740)
本期核销	-	-	(2,356,324)	(2,356,324)
处置子公司	(3,261)	-	-	(3,261)
其他变动	37,251	1,272,056	-	1,309,307
	<u>195,378,915</u>	<u>1,605,293,564</u>	<u>838,824,071</u>	<u>2,639,496,550</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	138,126,071	1,265,801,021	585,222,370	1,989,149,462
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(5,239,754)	5,239,754	-	-
—转入第三阶段	(1,096,490)	(211,011,540)	212,108,030	-
本年计提	65,795,815	701,303,217	25,427,413	792,526,445
收购子公司	405,064	578,192	-	983,256
本年转回	(35,598,255)	(300,531,388)	-	(336,129,643)
本年核销	-	-	(9,009,331)	(9,009,331)
处置子公司	(925,381)	(1,577,343)	-	(2,502,724)
其他变动	62,375	1,012,500	-	1,074,875
	<u>161,529,445</u>	<u>1,460,814,413</u>	<u>813,748,482</u>	<u>2,436,092,340</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	21,880,504,108	17,013,153,643	975,351,877	39,869,009,628
期初余额在本期				
—转入第二阶段	(693,876,653)	693,876,653	-	-
—转入第三阶段	-	(27,431,913)	27,431,913	-
本期新增	2,425,471,399	11,202,197,328	-	13,627,668,727
收购子公司	2,526,983	85,891,216	-	88,418,199
终止确认	(1,216,198,360)	(6,552,135,673)	-	(7,768,334,033)
本期核销	-	-	(2,356,324)	(2,356,324)
处置子公司	(490,770)	-	-	(490,770)
其他变动	2,635,499	10,499,379	-	13,134,878
	<u>22,400,572,206</u>	<u>22,426,050,633</u>	<u>1,000,427,466</u>	<u>45,827,050,305</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	17,415,906,600	17,360,901,386	585,222,370	35,362,030,356
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(793,902,078)	793,902,078	-	-
—转入第三阶段	(1,096,490)	(398,042,348)	399,138,838	-
本年新增	8,413,640,880	12,290,314,018	-	20,703,954,898
收购子公司	2,208,247	6,361,273	-	8,569,520
终止确认	(3,053,593,253)	(14,258,385,868)	-	(17,311,979,121)
本年核销	-	-	(9,009,331)	(9,009,331)
处置子公司	(112,695,445)	1,205,419,903	-	1,092,724,458
其他变动	10,035,647	12,683,201	-	22,718,848
	<u>21,880,504,108</u>	<u>17,013,153,643</u>	<u>975,351,877</u>	<u>39,869,009,628</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	收购子公司	其他增加	本期转回	本期核销	处置子公司	其他减少	期末余额
<u>2,436,092,340</u>	<u>313,392,268</u>	<u>257,960</u>	<u>2,294,975</u>	<u>(109,195,740)</u>	<u>(2,356,324)</u>	<u>(3,261)</u>	<u>(985,668)</u>	<u>2,639,496,550</u>

2019 年

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
<u>1,989,149,462</u>	<u>792,526,445</u>	<u>983,256</u>	<u>3,652,169</u>	<u>(336,129,643)</u>	<u>(9,009,331)</u>	<u>(2,502,724)</u>	<u>(2,577,294)</u>	<u>2,436,092,340</u>

本期本集团重要的收回或转回金额列示如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	转回或收回金额	收回方式
公司 1	款项收回	收回可能性	15,460,741	银行存款
公司 2	款项收回	收回可能性	2,687,896	银行存款

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 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:

2020年6月30日(未经审计)

	性质	账龄	金额	坏账准备	占其他应收款 余额的比例
公司 1	借款	1 年以内 1 至 2 年及	1,854,875,857	5,201,171	4%
公司 2	履约保证金	2 至 3 年	1,525,845,442	10,070,580	4%
公司 3	借款	1 年以内 1 年以内及	1,272,355,268	8,395,434	3%
公司 4	履约保证金及押金	1 至 2 年	996,464,077	13,952,433	2%
公司 5	其他保证金	1 年以内	975,600,000	2,731,680	2%

2019年12月31日

	性质	账龄	金额	坏账准备	占其他应收款 余额的比例
公司 1	履约保证金	1 年以内 及 2 至 3 年	1,526,145,442	10,072,560	4%
公司 2	借款	1 年以内	1,273,977,277	8,402,489	3%
公司 3	履约保证金及押金	1 年以内 及 2 至 3 年	1,142,864,077	7,542,753	3%
公司 4	土地一级开发款	1 年以内	486,123,460	1,361,146	1%
公司 5	履约保证金	1 年以内	470,612,342	3,106,041	1%

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

2020年6月30日(未经审计)			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,039,611,874	(21,972,864)	17,017,639,010
在产品	2,063,168,440	-	2,063,168,440
库存商品	1,337,599,755	(4,875,936)	1,332,723,819
周转材料	5,151,143,412	(591,938)	5,150,551,474
开发成本 (1)	39,514,158,708	-	39,514,158,708
开发产品 (2)	4,994,277,365	(82,951,069)	4,911,326,296
其他	207,951,714	(24,463,767)	183,487,947
	<u>70,307,911,268</u>	<u>(134,855,574)</u>	<u>70,173,055,694</u>

2019年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,302,735,291	(23,090,715)	13,279,644,576
在产品	1,186,987,505	-	1,186,987,505
库存商品	1,075,616,181	(5,954,788)	1,069,661,393
周转材料	5,388,547,677	(591,938)	5,387,955,739
开发成本 (1)	35,537,268,330	-	35,537,268,330
开发产品 (2)	6,027,174,738	(82,951,069)	5,944,223,669
其他	238,730,512	(30,992,355)	207,738,157
	<u>62,757,060,234</u>	<u>(143,580,865)</u>	<u>62,613,479,369</u>

(1) 开发成本分析如下:

	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2019年
期/年初余额	35,537,268,330	24,092,244,105
本期/年增加	11,555,015,373	20,226,376,084
在建工程转入(附注五、18)	284,589,764	309,993,111
收购子公司	-	49,701,523
转出至开发产品	(863,729,866)	(9,141,046,493)
处置子公司	(4,495,569,459)	-
其他减少	(2,503,415,434)	-
期/年末余额	<u>39,514,158,708</u>	<u>35,537,268,330</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

(2) 开发产品分析如下:

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2019 年
期/年初余额	6,027,174,738	4,160,392,118
从开发成本转入	863,729,866	9,141,046,493
销售	(1,826,302,725)	(6,643,042,085)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(32,044,533)	(291,808,660)
转出至固定资产(附注五、17)	(2,251,979)	(18,083,076)
转出至在建工程(附注五、18)	(36,028,002)	(321,330,052)
	4,994,277,365	6,027,174,738
减: 跌价准备	<u>82,951,069</u>	<u>82,951,069</u>
期/年末余额	<u>4,911,326,296</u>	<u>5,944,223,669</u>

存货跌价准备变动如下:

截至2020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	转销	其他	
原材料	23,090,715	-	44,397	(1,162,248)	-	21,972,864
库存商品	5,954,788	-	-	(1,002,288)	(76,564)	4,875,936
周转材料	591,938	-	-	-	-	591,938
开发产品	82,951,069	-	-	-	-	82,951,069
其他	<u>30,992,355</u>	-	-	<u>(6,528,588)</u>	-	<u>24,463,767</u>
	<u>143,580,865</u>	-	<u>44,397</u>	<u>(8,693,124)</u>	<u>(76,564)</u>	<u>134,855,574</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：(续)

2019年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	36,713,854	3,410,308	120,248	(17,153,695)	-	23,090,715
在产品	13,280	-	-	(13,280)	-	-
库存商品	4,207,332	1,747,456	-	-	-	5,954,788
周转材料	591,938	-	-	-	-	591,938
开发产品	24,486,969	58,801,550	-	-	(337,450)	82,951,069
其他	<u>1,600,000</u>	<u>29,392,355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,992,355</u>
	<u>67,613,373</u>	<u>93,351,669</u>	<u>120,248</u>	<u>(17,166,975)</u>	<u>(337,450)</u>	<u>143,580,865</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履约进度确认建造合同收入时转销。

截至2020年6月30日止六个月期间，本集团购建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为3.00%-5.39% (2019年：3.85%至6.41%)。

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、69。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产

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

	2020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>115,114,855,971</u>	<u>(967,336,186)</u>	<u>114,147,519,785</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	<u>97,692,077,365</u>	<u>(928,558,516)</u>	<u>96,763,518,849</u>

	2020年6月30日(未经审计)			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	967,075,090	1	(161,686,832)	16.72
按信用风险组合计提减值准备	<u>114,147,780,881</u>	<u>99</u>	<u>(805,649,354)</u>	0.71
	<u>115,114,855,971</u>	<u>100</u>	<u>(967,336,186)</u>	
	2019年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	968,181,096	1	(260,100,550)	26.86
按信用风险组合计提减值准备	<u>96,723,896,269</u>	<u>99</u>	<u>(668,457,966)</u>	0.69
	<u>97,692,077,365</u>	<u>100</u>	<u>(928,558,516)</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产(续)

于2020年6月30日，单项计提减值准备的重要合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
项目1	559,799,160	62,509,418	11	注
项目2	130,199,572	26,039,914	20	注
项目3	119,067,384	13,737,015	12	注
项目4	103,798,410	5,189,921	5	注
项目5	54,210,564	54,210,564	100	注

于2019年12月31日，单项计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
项目1	402,324,704	54,635,695	14	注
项目2	234,253,175	72,350,658	31	注
项目3	143,021,939	48,599,145	34	注
项目4	130,082,782	26,016,556	20	注
项目5	58,498,496	58,498,496	100	注

注：本集团向以上项目业主提供工程建设服务，这些项目由于业主资金紧张，本集团预计部分合同资产难以获得结算，因而相应计提减值准备。

于本期，本集团相关建造合同履行进度增加，部分履约进度尚未进行工程结算，导致合同资产账面价值增加。

合同资产减值准备的变动如下：

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	本期转回	其他减少	期末余额
<u>928,558,516</u>	<u>496,626,237</u>	<u>(409,900,328)</u>	<u>(47,948,239)</u>	<u>967,336,186</u>
2019年				
年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	年末余额
<u>669,354,272</u>	<u>957,650,916</u>	<u>14,161,228</u>	<u>(712,607,900)</u>	<u>928,558,516</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
预缴税金及待抵扣进项税	23,308,884,853	20,491,202,229
债权投资(附注五、11)	24,414,068	-
应收特许经营权资产转让款	879,497,508	-
其他	<u>89,376,679</u>	<u>76,594,062</u>
	<u>24,302,173,108</u>	<u>20,567,796,291</u>

11. 债权投资

	2020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	186,341,857	-	186,341,857
减：一年内到期的的债权投资 (附注五、10)	<u>24,414,068</u>	<u>-</u>	<u>24,414,068</u>
	<u>161,927,789</u>	<u>-</u>	<u>161,927,789</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	<u>110,899,098</u>	<u>-</u>	<u>110,899,098</u>

于2020年6月30日，本集团投资的国债票面年利率为5%-7% (2019年12月31日：5%)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
PPP项目(含BT)应收款(注)	116,650,255,802	102,226,480,464
土地一级开发	20,425,879,008	18,130,791,218
应收工程款	88,621,906,501	74,331,441,466
应收履约保证金	3,128,218,760	2,909,754,768
长期应收借款	14,511,308,095	13,396,671,485
其他	<u>13,210,442,678</u>	<u>9,727,042,744</u>
	256,548,010,844	220,722,182,145
减：长期应收款坏账准备	<u>3,315,405,754</u>	<u>2,806,603,430</u>
	253,232,605,090	217,915,578,715
减：一年内到期的长期应收款	<u>49,357,890,794</u>	<u>44,244,998,404</u>
	<u>203,874,714,296</u>	<u>173,670,580,311</u>

注：PPP项目(含BT)应收款包含在建期和运营期PPP项目应收款。

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

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

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
本期期初	1,538,938,989	1,234,447,906	33,216,535	2,806,603,430
本期期初在本期 —转入第二阶段	(91,073,505)	91,073,505	-	-
本期计提	347,579,810	253,472,486	-	601,052,296
收购子公司	1,438,421	-	-	1,438,421
本期转回	(81,107,070)	(7,135,931)	-	(88,243,001)
本期转销	(16,942,779)	-	-	(16,942,779)
处置子公司	(8,017,600)	-	-	(8,017,600)
其他变动	<u>10,405,580</u>	<u>9,109,407</u>	<u>-</u>	<u>19,514,987</u>
	<u>1,701,221,846</u>	<u>1,580,967,373</u>	<u>33,216,535</u>	<u>3,315,405,754</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款(续)

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	906,021,541	559,711,363	33,216,535	1,498,949,439
年初余额在本年 —转入第二阶段	(2,910,151)	2,910,151	-	-
本年计提	722,235,804	481,094,026	-	1,203,329,830
收购子公司	8,005,359	-	-	8,005,359
本年转回	(83,575,494)	(90,274,891)	-	(173,850,385)
本年转销/核销	(33,231,790)	-	-	(33,231,790)
处置子公司	(2,058,404)	-	-	(2,058,404)
其他变动	24,452,124	281,007,257	-	305,459,381
	<u>1,538,938,989</u>	<u>1,234,447,906</u>	<u>33,216,535</u>	<u>2,806,603,430</u>

注：本集团所有权受到限制的长期应收款参见附注五、69。

影响损失准备变动的长期应收款账面余额变动具体如下：

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
本期期初	214,271,041,025	6,417,924,585	33,216,535	220,722,182,145
本期期初在本期 —转入第二阶段	(297,221,723)	297,221,723	-	-
本期增加	56,139,622,571	220,934,031	-	56,360,556,602
收购子公司	217,942,628	-	-	217,942,628
终止确认	(16,974,359,127)	(75,068,132)	-	(17,049,427,259)
本期转销	(2,567,087,738)	-	-	(2,567,087,738)
处置子公司	(1,214,787,920)	-	-	(1,214,787,920)
其他变动	53,962,611	24,669,775	-	78,632,386
期末余额	<u>249,629,112,327</u>	<u>6,885,681,982</u>	<u>33,216,535</u>	<u>256,548,010,844</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款(续)

影响损失准备变动的长期应收款账面余额变动具体如下：(续)

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	150,603,987,546	5,438,930,699	33,216,535	156,076,134,780
年初余额在本年 —转入第二阶段	(440,931,959)	440,931,959	-	-
本年增加	99,523,562,250	706,890,290	-	100,230,452,540
收购子公司	1,212,933,112	-	-	1,212,933,112
终止确认	(31,158,112,731)	(983,580,000)	-	(32,141,692,731)
本年转销	(5,035,119,755)	-	-	(5,035,119,755)
处置子公司	(225,763,736)	-	-	(225,763,736)
其他变动	(209,513,702)	814,751,637	-	605,237,935
年末余额	<u>214,271,041,025</u>	<u>6,417,924,585</u>	<u>33,216,535</u>	<u>220,722,182,145</u>

13. 长期股权投资

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
合营企业(1)	27,028,877,354	24,757,391,652
联营企业(2)	<u>30,334,801,243</u>	<u>26,687,406,823</u>
	57,363,678,597	51,444,798,475
减：长期股权投资减值准备(3)	<u>46,450,531</u>	<u>46,450,531</u>
	<u>57,317,228,066</u>	<u>51,398,347,944</u>

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2020年6月30日止六个月期间(未经审计)							期末余额
	投资成本	期初余额	本期变动					
			增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为合营企业/ (合营企业转为子公司)	宣告 现金股利			其他
贵州中交剑榕高速公路有限公司	2,621,823,000	2,621,823,000	-	-	-	-	-	2,621,823,000
中交新疆交通投资发展有限公司	2,526,200,000	2,526,200,000	-	-	-	-	-	2,526,200,000
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	2,335,047,824	1,620,861,471	714,186,353	-	-	-	24,000,887	2,359,048,711
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	2,422,224,898	2,010,538,245	191,360,000	(163,510,319)	-	-	-	2,038,387,926
贵州中交荔榕高速公路有限公司	1,717,196,500	1,550,246,320	-	(96,257,052)	-	-	-	1,453,989,268
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,175,000,000	1,191,132,652	-	4,313,184	-	-	-	1,195,445,836
贵州中交贵黄高速公路有限公司(注)	989,580,900	-	195,000,000	8,615,922	-	-	794,580,900	998,196,822
中交成都轨道交通投资建设有限公司	953,230,000	966,570,275	-	13,146,413	-	-	-	979,716,688
中交沃地(北京)置业有限公司	874,750,000	861,512,477	-	(1,353,969)	-	-	-	860,158,508
中交广东开春高速公路有限公司	780,000,000	780,000,000	-	-	-	-	-	780,000,000
长春中交投资建设有限公司	750,000,000	750,000,000	-	-	-	-	-	750,000,000
青海中交加西公路有限公司	675,000,000	674,992,283	-	(78,571)	-	-	-	674,913,712
贵州中交铜怀高速公路有限公司	722,200,000	658,528,816	-	(21,916,289)	-	-	-	636,612,527
河南官渡黄河大桥开发有限公司	520,000,000	502,202,408	-	(32,470,565)	-	-	-	469,731,843
中交盐城建设发展有限公司	462,480,000	462,480,000	-	-	-	-	-	462,480,000
TUP SAO LUIS PORT SA	399,497,300	392,311,045	-	-	-	-	-	392,311,045
中交地产舟山开发有限公司	392,000,000	391,668,817	-	(1,201,189)	-	-	-	390,467,628
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	387,176,501	388,076,569	-	-	-	-	-	388,076,569

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 2020 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	
			增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为合营企业/ (合营企业转为子公司)	宣告 现金股利		其他
Sudanese & Chinese Marine Services, LLC	313,590,242	323,868,101	-	3,529,226	-	-	-	327,397,327
广州南沙明珠湾区开发有限公司	245,000,000	310,235,777	-	-	-	-	-	310,235,777
中交地产舟山置业有限公司	294,000,000	292,440,149	-	(496,551)	-	-	-	291,943,598
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	291,390,000	291,390,000	-	-	-	-	-	291,390,000
福州台商投资区中交投资有限公司	307,580,000	312,713,297	-	(26,779,112)	-	-	-	285,934,185
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	232,079,820	137,536,710	95,687,642	5,173	-	-	-	233,229,525
中交汾河投资控股有限公司	204,000,000	204,025,500	-	(2,743,192)	-	-	-	201,282,308
沧州渤海新区天航建工港口建设管理 有限公司	203,464,300	201,143,690	-	-	-	-	-	201,143,690
其他		<u>4,334,894,050</u>	<u>847,555,229</u>	<u>(77,742,744)</u>	<u>35,122,532</u>	<u>(213,899,990)</u>	<u>(17,168,216)</u>	<u>4,908,760,861</u>
		<u>24,757,391,652</u>	<u>2,043,789,224</u>	<u>(394,939,635)</u>	<u>35,122,532</u>	<u>(213,899,990)</u>	<u>801,413,571</u>	<u>27,028,877,354</u>

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)

	投资成本	年初余额	2019年					年末余额
			本年变动					
			增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为合营企业 /(合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
贵州中交剑榕高速公路有限公司	2,621,823,000	2,311,411,500	310,411,500	-	-	-	-	2,621,823,000
中交新疆交通投资发展有限公司	2,526,200,000	2,526,200,000	-	-	-	-	-	2,526,200,000
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	2,230,864,898	1,689,584,898	541,280,000	(220,326,653)	-	-	-	2,010,538,245
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	1,620,861,471	744,154,117	876,707,354	-	-	-	-	1,620,861,471
贵州中交荔榕高速公路有限公司	1,717,196,500	1,717,196,500	-	(166,950,180)	-	-	-	1,550,246,320
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,175,000,000	980,061,457	200,000,000	11,071,195	-	-	-	1,191,132,652
中交成都轨道交通投资建设有限公司	953,230,000	210,000,000	743,230,000	13,340,275	-	-	-	966,570,275
中交沃地(北京)置业有限公司	874,750,000	-	866,408,942	(4,896,465)	-	-	-	861,512,477
中交广东开春高速公路有限公司	780,000,000	780,000,000	-	-	-	-	-	780,000,000
青海中交加西公路有限公司	675,000,000	405,000,000	270,000,000	(7,717)	-	-	-	674,992,283
贵州中交铜怀高速公路有限公司	722,200,000	722,200,000	-	(63,671,184)	-	-	-	658,528,816
河南官渡黄河大桥开发有限公司	520,000,000	520,000,000	-	(17,797,592)	-	-	-	502,202,408
中交盐城建设发展有限公司	462,480,000	461,992,209	620,000	(132,209)	-	-	-	462,480,000
TUP SAO LUIS PORT SA	399,497,300	394,231,070	-	(1,920,025)	-	-	-	392,311,045
中交地产舟山开发有限公司	392,000,000	-	392,000,000	(331,183)	-	-	-	391,668,817
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	387,176,501	388,075,365	-	1,204	-	-	-	388,076,569
汕头中海凯旋置业有限公司	50,000,000	17,373,497	36,634,787	292,135,594	-	-	-	346,143,878
Sudanese & Chinese Marine Services,LLC	313,590,242	313,590,242	-	10,277,859	-	-	-	323,868,101

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)

	投资成本	年初余额	2019年(续)					年末余额
			本年变动					
			增加 投资	权益法下 投资损益	子公司转为合营企业/ (合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
福州台商投资区中交投资有限公司	307,580,000	312,565,987	-	147,310	-	-	-	312,713,297
广州南沙明珠湾区开发有限公司	245,000,000	561,843,567	-	99,768,463	-	(351,376,253)	-	310,235,777
中交地产舟山置业有限公司	294,000,000	-	294,000,000	(1,559,851)	-	-	-	292,440,149
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	291,390,000	181,800,000	109,590,000	-	-	-	-	291,390,000
中交汾河投资控股有限公司	204,000,000	-	204,000,000	25,500	-	-	-	204,025,500
沧州渤海新区天航建工港口建设管理 有限公司	203,464,300	203,464,300	-	(2,320,610)	-	-	-	201,143,690
重庆忠都高速公路有限公司	333,248,000	228,281,275	-	(54,366,132)	-	-	-	173,915,143
其他		<u>3,018,820,466</u>	<u>1,714,229,424</u>	<u>(9,136,402)</u>	<u>29,241,219</u>	<u>(48,321,659)</u>	<u>(2,461,309)</u>	<u>4,702,371,739</u>
		<u>18,687,846,450</u>	<u>6,559,112,007</u>	<u>(116,648,803)</u>	<u>29,241,219</u>	<u>(399,697,912)</u>	<u>(2,461,309)</u>	<u>24,757,391,652</u>

注：该对合营企业投资其他变动为根据被投资公司经修订的公司章程，将原作为联营企业核算的被投资公司转入合营企业核算。

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 2020 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	
			增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为联营企业/ (联营企业转为子公司)	宣告 现金股利		其他
振华重工	4,349,005,388	4,446,973,416	-	-	-	(42,777,102)	(245,035,213)	4,159,161,101
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,856,928,054	-	(45,443,505)	-	-	-	1,811,484,549
永定河流域投资有限公司	1,800,000,000	1,800,917,640	-	55,404	-	-	-	1,800,973,044
江苏南沿江城际铁路有限公司	1,277,000,000	877,000,000	400,000,000	-	-	-	-	1,277,000,000
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	980,000,000	-	980,000,000	-	-	-	-	980,000,000
云南华丽高速公路投资开发有限公司	930,000,000	430,000,000	500,000,000	-	-	-	-	930,000,000
天津临港产业投资控股有限公司	900,000,000	900,000,000	-	-	-	-	-	900,000,000
中房(天津)房地产开发有限公司	840,001,650	-	840,001,650	(37,571)	-	-	-	839,964,079
昆明中交熙盛房地产有限公司	780,548,000	-	780,548,000	(1,050,000)	-	-	-	779,498,000
中交佛山投资发展有限公司	728,000,000	728,000,000	-	-	-	-	-	728,000,000
天津港航工程有限公司	128,392,583	619,048,132	-	15,190,464	-	-	-	634,238,596
重庆万利万达高速公路有限公司	1,373,008,000	744,514,904	-	(114,072,578)	-	-	-	630,442,326
中房(苏州)地产有限公司	285,000,000	575,637,165	-	27,064,694	-	-	-	602,701,859
齐鲁沾临高速公路有限公司	435,000,000	60,000,000	375,000,000	-	-	-	-	435,000,000
民航机场建设工程有限公司	200,634,497	416,327,664	-	6,207,616	-	-	-	422,535,280
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	455,440,000	440,305,603	-	(30,951,460)	-	-	-	409,354,143
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	407,254,500	407,254,500	-	-	-	-	-	407,254,500

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2020年6月30日止六个月期间(未经审计)(续)							期末余额
	投资成本	期初余额	本期变动					
			增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为联营企业 /(联营企业转为子公司)	宣告 现金股利			其他
江西省江投路桥投资有限公司	350,000,000	413,237,839	-	(9,560,380)	-	-	-	403,677,459
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	397,933,700	321,433,700	76,500,000	-	-	-	-	397,933,700
贵州瓮马铁路有限责任公司	379,468,000	372,400,000	7,068,000	-	-	-	-	379,468,000
中交地产宜兴有限公司	360,000,000	369,021,902	-	(1,083,468)	-	-	-	367,938,434
中交华创地产(苏州)有限公司	320,000,000	-	320,000,000	(111,151)	-	-	-	319,888,849
贵州中交贵黄高速公路有限公司(注 1)	794,580,900	794,580,900	-	-	-	-	(794,580,900)	-
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)	-	-	-
其他		<u>9,827,043.404</u>	<u>944,673,786</u>	<u>15,814,612</u>	<u>12,630,400</u>	<u>(78,859,105)</u>	<u>(3,015,773)</u>	<u>10,718,287,324</u>
		<u>26,687,406,823</u>	<u>5,223,791,436</u>	<u>(137,977,323)</u>	<u>(274,151,600)</u>	<u>(121,636,207)</u>	<u>(1,042,631,886)</u>	<u>30,334,801,243</u>

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)

	投资成本	年初余额	2019年					年末余额
			本年变动					
			增加 投资	权益法下 投资损益	子公司转为联营企业/ (联营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
振华重工	4,349,005,388	4,377,268,791	-	103,079,080	-	(42,777,102)	9,402,647	4,446,973,416
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,959,121,948	-	(102,193,894)	-	-	-	1,856,928,054
永定河流域投资有限公司	1,800,000,000	900,000,000	900,000,000	917,640	-	-	-	1,800,917,640
天津临港产业投资控股有限公司	900,000,000	900,000,000	-	-	-	-	-	900,000,000
江苏南沿江城际铁路有限公司	877,000,000	-	877,000,000	-	-	-	-	877,000,000
贵州中交贵黄高速公路有限公司	794,580,900	429,295,700	365,285,200	-	-	-	-	794,580,900
重庆万利万达高速公路有限公司	1,373,008,000	1,000,378,524	-	(255,863,620)	-	-	-	744,514,904
中交佛山投资发展有限公司	728,000,000	728,000,000	-	-	-	-	-	728,000,000
天津港航工程有限公司	128,392,583	572,316,264	-	46,731,868	-	-	-	619,048,132
天津中交绿城城市建设发展有限公司	590,000,000	583,892,892	5,900,000	(8,236,008)	-	-	-	581,556,884
中房(苏州)地产有限公司	285,000,000	541,023,999	-	94,613,166	-	(60,000,000)	-	575,637,165
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	455,440,000	182,531,576	273,264,000	(15,489,973)	-	-	-	440,305,603
云南华丽高速公路投资开发有限公司	430,000,000	-	430,000,000	-	-	-	-	430,000,000
民航机场建设工程有限公司	200,634,497	-	-	23,409,006	392,918,658	-	-	416,327,664
江西省江投路桥投资有限公司	350,000,000	407,019,550	-	11,318,289	-	(5,100,000)	-	413,237,839
贵州瓮马铁路有限责任公司	372,400,000	293,300,000	79,100,000	-	-	-	-	372,400,000
中交地产宜兴有限公司	360,000,000	353,835,093	-	15,186,809	-	-	-	369,021,902

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)

	投资成本	年初余额	2019年(续)					年末余额
			增加 投资	权益法下 投资损益	子公司转为联营企业/ (联营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
贵州贵深投资发展有限公司	150,000,000	253,572,866	-	90,455,896	-	-	-	344,028,762
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	333,440,670	-	15,125,859	-	(15,083,128)	921,919	334,405,320
哥伦比亚马道斯(Mar2)PPP 公路 项目公司	316,883,454	316,883,454	-	-	(316,883,454)	-	-	-
Cross Yarra Partnership (注 2)	334,809,768	196,248,502	-	409,006	-	-	(196,657,507)	1
其他		<u>8,066,456,484</u>	<u>1,642,592,426</u>	<u>152,114,415</u>	<u>4,200,322</u>	<u>(202,308,786)</u>	<u>(20,532,224)</u>	<u>9,642,522,637</u>
		<u>22,394,586,313</u>	<u>4,573,141,626</u>	<u>171,577,539</u>	<u>80,235,526</u>	<u>(325,269,016)</u>	<u>(206,865,165)</u>	<u>26,687,406,823</u>

注 1: 该对联营企业投资其他变动为根据被投资公司经修订的公司章程, 将该联营企业转入合营企业核算。

注 2: 该对联营企业投资其他变动为分占联营企业因有效套期产生的其他综合收益变动。

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:

	2020年6月30日 (未经审计)	2019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	<u>4,200,000</u>	<u>4,200,000</u>
	<u>46,450,531</u>	<u>46,450,531</u>

14. 其他权益工具投资

2020年6月30日(未经审计)

	成本	累计计入 其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本期股利收入 仍持有的权益 工具
招商银行股份有限公司	1,452,935,161	12,802,883,334	14,255,818,495	507,324,502
招商证券股份有限公司	196,927,261	4,443,756,730	4,640,683,991	-
鲁南高速铁路有限公司	1,390,521,312	7,382,202	1,397,903,514	-
天津中交绿城城市建设发展 有限公司	1,014,325,522	(450,463)	1,013,875,059	-
郑州宇通客车股份有限公司	79,185,808	419,613,534	498,799,342	40,885,192
湖北交投十巫高速公路有限公司	362,200,000	(17,341,246)	344,858,754	-
北京实业高速公路有限公司	203,211,434	99,575,566	302,787,000	40,882,569
中国光大银行股份有限公司	79,309,142	187,897,457	267,206,599	15,972,685
中节能环保装备股份有限公司	323,800,000	(144,200,000)	179,600,000	-
交通银行股份有限公司	74,352,160	80,913,574	155,265,734	8,726,730
国银金融租赁股份有限公司	282,185,589	(135,895,445)	146,290,144	15,952,090
中国-东盟投资合作基金	127,356,770	(11,795,230)	115,561,540	-
北京碧水源科技股份有限公司	106,151,226	(1,403,226)	104,748,000	851,400
其他	<u>1,594,958,481</u>	<u>(780,810,276)</u>	<u>814,148,205</u>	<u>50,973,959</u>
	<u>7,287,419,866</u>	<u>16,950,126,511</u>	<u>24,237,546,377</u>	<u>681,569,127</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他权益工具投资(续)

2019年12月31日

	成本	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的 权益工具
招商银行股份有限公司	1,452,935,161	14,434,777,148	15,887,712,309	107,643,458	397,404,193
招商证券股份有限公司	196,927,261	3,669,957,031	3,866,884,292	-	55,815,060
鲁南高速铁路有限公司	1,390,521,312	7,382,202	1,397,903,514	-	-
天津中交绿城城市建设 发展有限公司	1,014,325,522 (	450,463)	1,013,875,059	-	-
郑州宇通客车股份有限公司	79,185,808	503,428,178	582,613,986	-	20,442,596
中国光大银行股份有限公司	79,309,142	249,847,591	329,156,733	-	12,016,833
北京实业高速公路有限公司	203,211,434	99,575,566	302,787,000	-	34,844,426
中节能环保装备股份有限公司	323,800,000 (	109,400,000)	214,400,000	-	-
国银金融租赁股份有限公司	278,686,709 (	71,756,909)	206,929,800	-	13,751,277
交通银行股份有限公司	74,352,160	96,046,687	170,398,847	-	9,079,868
泰升集团控股有限公司	583,190,712 (	430,008,912)	153,181,800	-	412,139,771
湖北交投十巫高速公路 有限公司	152,878,000 (	17,341,246)	135,536,754	-	-
中国-东盟投资合作基金	124,491,659 (	11,795,230)	112,696,429	-	4,963,192
其他	882,690,383 (	238,974,494)	643,715,889	92,500	18,573,769
	<u>6,836,505,263</u>	<u>18,181,287,149</u>	<u>25,017,792,412</u>	<u>107,735,958</u>	<u>979,030,985</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他非流动金融资产

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	<u>7,235,413,260</u>	<u>6,723,341,670</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2020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	4,841,546,703	1,098,320,055	5,939,866,758
购置	162,067,636	64,450,568	226,518,204
从固定资产转入(附注五、17)	108,570,075	-	108,570,075
从无形资产转入(附注五、20)	-	134,549,995	134,549,995
从存货中转入(附注五、8)	32,044,533	-	32,044,533
其他增加	7,952,917	-	7,952,917
转出至固定资产(附注五、17)	(34,850,755)	-	(34,850,755)
转出至无形资产(附注五、20)	-	(2,875,551)	(2,875,551)
期末余额	<u>5,117,331,109</u>	<u>1,294,445,067</u>	<u>6,411,776,176</u>
累计折旧和摊销			
期初余额	(868,361,354)	(261,090,192)	(1,129,451,546)
计提	(87,008,721)	(8,352,864)	(95,361,585)
从固定资产转入(附注五、17)	(33,385,751)	-	(33,385,751)
从无形资产转入(附注五、20)	-	(39,584,867)	(39,584,867)
转出至固定资产(附注五、17)	11,311,208	-	11,311,208
转出至无形资产(附注五、20)	-	1,154,293	1,154,293
期末余额	<u>(977,444,618)</u>	<u>(307,873,630)</u>	<u>(1,285,318,248)</u>
账面价值			
期末	<u>4,139,886,491</u>	<u>986,571,437</u>	<u>5,126,457,928</u>
期初	<u>3,973,185,349</u>	<u>837,229,863</u>	<u>4,810,415,212</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产(续)

2019 年	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	4,115,192,786	1,008,431,558	5,123,624,344
购置	53,446,729	-	53,446,729
从固定资产转入(附注五、17)	374,139,069	-	374,139,069
从在建工程转入(附注五、18)	2,812,751	-	2,812,751
从无形资产转入(附注五、20)	-	6,642,985	6,642,985
从存货中转入(附注五、8)	291,808,660	-	291,808,660
其他增加	24,570,827	85,712,052	110,282,879
转出至固定资产(附注五、17)	(20,424,119)	-	(20,424,119)
转出至无形资产(附注五、20)	-	(2,466,540)	(2,466,540)
年末余额	<u>4,841,546,703</u>	<u>1,098,320,055</u>	<u>5,939,866,758</u>
累计折旧			
年初余额	(652,332,529)	(246,875,579)	(899,208,108)
计提	(152,382,380)	(15,897,526)	(168,279,906)
从固定资产转入(附注五、17)	(69,355,834)	-	(69,355,834)
从无形资产转入(附注五、20)	-	(235,507)	(235,507)
转出至固定资产(附注五、17)	5,709,389	-	5,709,389
转出至无形资产(附注五、20)	-	1,918,420	1,918,420
年末余额	<u>(868,361,354)</u>	<u>(261,090,192)</u>	<u>(1,129,451,546)</u>
账面价值			
年末	<u>3,973,185,349</u>	<u>837,229,863</u>	<u>4,810,415,212</u>
年初	<u>3,462,860,257</u>	<u>761,555,979</u>	<u>4,224,416,236</u>

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2019 年度，投资性房地产无需计提减值准备。

于 2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值 (未经审计)	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>1,231,191,793</u>	办理中

本集团所有权受到限制的投资性房地产详情参见附注五、69。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产

截至 2020 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	16,758,466,156	34,933,302,934	6,280,243,672	33,500,114,773	3,294,879,237	9,482,375,767	104,249,382,539
本期增加							
购置	130,918,925	532,981,177	204,374,649	1,179,022,631	150,018,806	707,288,334	2,904,604,522
从在建工程转入(附注五、18)	190,069,475	52,882,491	21,153,754	572,773,622	2,122,423	18,894,024	857,895,789
收购子公司(附注六、1)	74,821,762	-	13,069,658	118,639,059	190,684	-	206,721,163
从投资性房地产转入(附注五、16)	34,850,755	-	-	-	-	-	34,850,755
从存货中转入(附注五、8)	2,251,979	-	-	-	-	1,128,720	3,380,699
其他	<u>28,337,271</u>	<u>25,675,769</u>	<u>29,521,785</u>	<u>11,075,810</u>	<u>8,737,119</u>	<u>33,131,169</u>	<u>136,478,923</u>
	<u>461,250,167</u>	<u>611,539,437</u>	<u>268,119,846</u>	<u>1,881,511,122</u>	<u>161,069,032</u>	<u>760,442,247</u>	<u>4,143,931,851</u>
内部重分类	4,261,279	99,742,934	7,597,279	(109,397,489)	(2,204,003)	-	-
本期减少							
处置及报废	(3,940,014)	(159,187,992)	(158,403,152)	(862,073,173)	(92,484,836)	(411,580,094)	(1,687,669,261)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(108,570,075)	-	-	-	-	-	(108,570,075)
处置子公司	-	-	(1,272,469)	-	(224,038)	-	(1,496,507)
转出至在建工程(附注五、18)	(70,377,230)	-	-	-	-	-	(70,377,230)
其他	<u>(8,821,891)</u>	<u>(4,400,871)</u>	<u>(20,388,808)</u>	<u>(57,821,269)</u>	<u>(14,231,380)</u>	<u>(27,778,912)</u>	<u>(133,443,131)</u>
	<u>(191,709,210)</u>	<u>(163,588,863)</u>	<u>(180,064,429)</u>	<u>(919,894,442)</u>	<u>(106,940,254)</u>	<u>(439,359,006)</u>	<u>(2,001,556,204)</u>
期末余额	<u>17,032,268,392</u>	<u>35,480,996,442</u>	<u>6,375,896,368</u>	<u>34,352,333,964</u>	<u>3,346,804,012</u>	<u>9,803,459,008</u>	<u>106,391,758,186</u>

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2020年6月30日止六个月期间

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2020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	(4,271,449,412)	(17,343,015,033)	(5,215,325,269)	(18,786,971,829)	(2,340,764,738)	(7,521,510,914)	(55,479,037,195)
本期增加							
计提	(305,284,526)	(393,814,863)	(321,799,906)	(1,706,543,969)	(202,689,946)	(1,079,687,673)	(4,009,820,883)
收购子公司(附注六、1)	(1,346,384)	-	(2,708,480)	(67,509,642)	(164,424)	-	(71,728,930)
从投资性房地产转入(附注五、16)	(11,311,208)	-	-	-	-	-	(11,311,208)
其他	(7,386,827)	(7,939,744)	(20,956,111)	(56,727,192)	(3,391,131)	(6,013,584)	(102,414,589)
	(325,328,945)	(401,754,607)	(345,464,497)	(1,830,780,803)	(206,245,501)	(1,085,701,257)	(4,195,275,610)
内部重分类	(4,141,488)	(74,578,753)	(7,441,361)	84,166,924	1,994,678	-	-
本期减少							
处置及报废	2,037,780	95,081,567	150,584,407	709,745,030	90,340,032	403,900,601	1,451,689,417
转出至投资性房地产(附注五、16)	33,385,751	-	-	-	-	-	33,385,751
处置子公司	-	-	80,274	-	29,258	-	109,532
转出至在建工程(附注五、18)	8,015,185	-	-	-	-	-	8,015,185
其他	2,354,811	341,517	16,856,614	11,460,856	2,644,448	23,006,116	56,664,362
	45,793,527	95,423,084	167,521,295	721,205,886	93,013,738	426,906,717	1,549,864,247
期末余额	(4,555,126,318)	(17,723,925,309)	(5,400,709,832)	(19,812,379,822)	(2,452,001,823)	(8,180,305,454)	(58,124,448,558)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

截至 2020 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	(932,094)	-	(697,986)	(15,944,320)	(67,586)	-	(17,641,986)
本期增加							
其他	-	-	(764)	(15,047)	(26)	(21,360)	(37,197)
本期减少							
处置及报废	-	-	-	3,460,000	-	-	3,460,000
其他	-	-	-	19,172	-	-	19,172
	-	-	-	3,479,172	-	-	3,479,172
期末余额	(932,094)	-	(698,750)	(12,480,195)	(67,612)	(21,360)	(14,200,011)
账面价值							
期末	<u>12,476,209,980</u>	<u>17,757,071,133</u>	<u>974,487,786</u>	<u>14,527,473,947</u>	<u>894,734,577</u>	<u>1,623,132,194</u>	<u>48,253,109,617</u>
期初	<u>12,486,084,650</u>	<u>17,590,287,901</u>	<u>1,064,220,417</u>	<u>14,697,198,624</u>	<u>954,046,913</u>	<u>1,960,864,853</u>	<u>48,752,703,358</u>

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2020年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2019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							
上年年末余额	16,345,276,633	35,800,758,227	5,940,283,689	31,227,509,200	3,123,332,872	8,673,473,783	101,110,634,404
会计政策变更	-	(2,218,702,604)	-	(433,107,433)	-	-	(2,651,810,037)
本年年初余额	16,345,276,633	33,582,055,623	5,940,283,689	30,794,401,767	3,123,332,872	8,673,473,783	98,458,824,367
本年增加							
购置	353,516,238	379,714,472	603,618,104	2,345,101,782	361,722,219	1,875,089,481	5,918,762,296
从在建工程转入(附注五、18)	576,089,854	1,387,015,091	47,751,630	2,320,122,729	21,491,008	44,453,827	4,396,924,139
收购子公司	56,045,216	-	4,702,798	-	8,719,729	-	69,467,743
从投资性房地产转入(附注五、16)	20,424,119	-	-	-	-	-	20,424,119
从存货中转入(附注五、8)	18,083,076	-	-	-	-	-	18,083,076
从使用权资产转入(附注五、19)	-	758,409,438	-	441,107,433	-	-	1,199,516,871
其他	91,670,566	66,664,948	56,058,377	97,640,198	5,502,206	16,415,722	333,952,017
	<u>1,115,829,069</u>	<u>2,591,803,949</u>	<u>712,130,909</u>	<u>5,203,972,142</u>	<u>397,435,162</u>	<u>1,935,959,030</u>	<u>11,957,130,261</u>
内部重分类	(6,645,046)	(2,075,535)	76,259,363	(57,712,870)	(4,787,182)	(5,038,730)	-
本年减少							
处置及报废	(259,672,403)	(1,050,438,044)	(381,967,012)	(1,642,679,945)	(206,944,346)	(1,053,760,011)	(4,595,461,761)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(374,139,069)	-	-	-	-	-	(374,139,069)
转出至在建工程(附注五、18)	-	-	-	(578,884,190)	-	-	(578,884,190)
处置子公司	(41,578,131)	-	(24,834,285)	(111,297,862)	(11,701,408)	(39,727,470)	(229,139,156)
其他	(20,604,897)	(188,043,059)	(41,628,992)	(107,684,269)	(2,455,861)	(28,530,835)	(388,947,913)
	<u>(695,994,500)</u>	<u>(1,238,481,103)</u>	<u>(448,430,289)</u>	<u>(2,440,546,266)</u>	<u>(221,101,615)</u>	<u>(1,122,018,316)</u>	<u>(6,166,572,089)</u>
年末余额	<u>16,758,466,156</u>	<u>34,933,302,934</u>	<u>6,280,243,672</u>	<u>33,500,114,773</u>	<u>3,294,879,237</u>	<u>9,482,375,767</u>	<u>104,249,382,539</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2019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							
上年年末余额	(3,848,270,459)	(17,341,636,383)	(4,832,787,307)	(16,569,366,043)	(2,146,361,387)	(6,442,292,206)	(51,180,713,785)
会计政策变更	-	740,572,072	-	174,150,791	-	-	914,722,863
本年初余额	(3,848,270,459)	(16,601,064,311)	(4,832,787,307)	(16,395,215,252)	(2,146,361,387)	(6,442,292,206)	(50,265,990,922)
本年增加							
计提	(633,923,530)	(1,258,692,314)	(690,749,013)	(3,498,376,630)	(384,913,346)	(2,088,973,107)	(8,555,627,940)
收购子公司	(16,740,031)	-	(3,367,119)	-	(6,594,355)	-	(26,701,505)
从投资性房地产转入(附注五、16)	(5,709,389)	-	-	-	-	-	(5,709,389)
从使用权资产转入(附注五、19)	-	(253,917,255)	-	(188,558,092)	-	-	(442,475,347)
其他	(8,849,461)	(3,393,332)	(30,406,466)	(65,636,882)	(3,947,654)	(10,025,740)	(122,259,535)
	(665,222,411)	(1,516,002,901)	(724,522,598)	(3,752,571,604)	(395,455,355)	(2,098,998,847)	(9,152,773,716)
内部重分类	(2,255,570)	1,065,085	(66,063,684)	51,014,105	3,586,766	12,653,298	-
本年减少							
处置及报废	96,967,711	685,432,234	361,493,312	1,081,186,779	185,798,513	969,040,729	3,379,919,278
转出至投资性房地产(附注五、16)	69,355,834	-	-	-	-	-	69,355,834
转出至在建工程(附注五、18)	-	-	-	67,988,760	-	-	67,988,760
处置子公司	40,690,631	-	24,187,315	93,570,264	8,953,224	30,328,268	197,729,702
其他	37,284,852	87,554,860	22,367,693	67,055,119	2,713,501	7,757,844	224,733,869
	244,299,028	772,987,094	408,048,320	1,309,800,922	197,465,238	1,007,126,841	3,939,727,443
年末余额	(4,271,449,412)	(17,343,015,033)	(5,215,325,269)	(18,786,971,829)	(2,340,764,738)	(7,521,510,914)	(55,479,037,195)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2019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)	-	(748,450)	(27,664,669)	(218,148)	-	(29,210,765)
本年增加							
计提	(352,596)	-	-	-	-	-	(352,596)
其他	-	-	(1,680)	(234,939)	(124)	-	(236,743)
	<u>(352,596)</u>	<u>-</u>	<u>(1,680)</u>	<u>(234,939)</u>	<u>(124)</u>	<u>-</u>	<u>(589,339)</u>
本年减少							
处置及报废	-	-	52,144	11,512,044	150,686	-	11,714,874
其他	-	-	-	443,244	-	-	443,244
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,144</u>	<u>11,955,288</u>	<u>150,686</u>	<u>-</u>	<u>12,158,118</u>
年末余额	<u>(932,094)</u>	<u>-</u>	<u>(697,986)</u>	<u>(15,944,320)</u>	<u>(67,586)</u>	<u>-</u>	<u>(17,641,986)</u>
账面价值							
年末	<u>12,486,084,650</u>	<u>17,590,287,901</u>	<u>1,064,220,417</u>	<u>14,697,198,624</u>	<u>954,046,913</u>	<u>1,960,864,853</u>	<u>48,752,703,358</u>
年初	<u>12,496,426,676</u>	<u>16,980,991,312</u>	<u>1,106,747,932</u>	<u>14,371,521,846</u>	<u>976,753,337</u>	<u>2,231,181,577</u>	<u>48,163,622,680</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下:

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	运输工具	船舶	机器设备	合计
原价				
期初余额	508,434	134,243,133	1,014,956,552	1,149,708,119
本期增加	2,701,836	54,500,918	106,104,793	163,307,547
本期减少	(508,434)	(134,243,132)	(175,981,271)	(310,732,837)
期末余额	<u>2,701,836</u>	<u>54,500,919</u>	<u>945,080,074</u>	<u>1,002,282,829</u>
累计折旧				
期初余额	(508,434)	(44,756,493)	(102,639,791)	(147,904,718)
本期增加	(2,701,836)	(26,190,584)	(47,742,328)	(76,634,748)
本期减少	<u>508,434</u>	<u>44,756,493</u>	<u>39,520,657</u>	<u>84,785,584</u>
期末余额	<u>(2,701,836)</u>	<u>(26,190,584)</u>	<u>(110,861,462)</u>	<u>(139,753,882)</u>
账面价值				
期末	<u>-</u>	<u>28,310,335</u>	<u>834,218,612</u>	<u>862,528,947</u>
期初	<u>-</u>	<u>89,486,640</u>	<u>912,316,761</u>	<u>1,001,803,401</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下:(续)

2019年

	运输工具	船舶	机器设备	合计
原价				
年初余额	-	92,045,416	793,722,296	885,767,712
本年增加	508,434	116,444,069	265,624,582	382,577,085
本年减少	-	(74,246,352)	(44,390,326)	(118,636,678)
年末余额	<u>508,434</u>	<u>134,243,133</u>	<u>1,014,956,552</u>	<u>1,149,708,119</u>
累计折旧				
年初余额	-	(71,483,500)	(86,386,884)	(157,870,384)
本年增加	(508,434)	(44,756,493)	(48,787,112)	(94,052,039)
本年减少	-	71,483,500	32,534,205	104,017,705
年末余额	<u>(508,434)</u>	<u>(44,756,493)</u>	<u>(102,639,791)</u>	<u>(147,904,718)</u>
账面价值				
年末	<u>-</u>	<u>89,486,640</u>	<u>912,316,761</u>	<u>1,001,803,401</u>
年初	<u>-</u>	<u>20,561,916</u>	<u>707,335,412</u>	<u>727,897,328</u>

于2020年6月30日,未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值 (未经审计)	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>3,043,183,413</u>	办理中

本集团所有权或使用权受到限制的固定资产见附注五、69。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程

重要在建工程截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间变动如下(未经审计):

	预算(万元) (注)	期初余额	本期变动							期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(注)	
			购建	从存货转入 (附注五、8)	从无形资产 转入 (附注五、20)	从固定资产 转入 (附注五、17)	其他增加	转出至固定 资产 (附注五、17)	转出至存货 (附注五、8)				其他减少
旅顺新港扩建工程	208,685	1,491,806,668	1,232,785	-	-	-	-	-	-	-	1,493,039,453	自筹及借款	72%
中国交建副中心办公楼 精装修工程	188,804	1,484,620,180	858,490	-	-	-	-	-	-	-	1,485,478,670	自筹	79%
四航局南方总部基地	525,056	1,191,532,798	140,278,320	-	-	-	-	-	-	-	1,331,811,118	自筹及借款	25%
四航院南方总部基地	67,233	643,712,245	11,350,903	-	-	-	-	-	-	-	655,063,148	自筹及借款	97%
中交城	97,944	537,171,768	38,335,826	-	-	-	-	-	-	-	575,507,594	自筹及借款	59%
中交汇通横琴广场	66,821	498,104,595	41,700,204	-	-	-	-	-	-	-	539,804,799	自筹及借款	81%
南沙国际邮轮母港 综合体项目	48,402	395,571,984	-	-	-	-	-	-	-	-	395,571,984	自筹	82%
技术中心常宁新区项目	33,800	251,616,004	15,202,775	-	-	-	-	-	-	-	266,818,779	自筹	79%
科研综合大楼	29,577	121,266,041	23,117,015	-	-	-	-	-	-	-	144,383,056	自筹	49%
新建钢结构厂房及 老车间维修	15,000	31,693,314	101,098,576	-	-	-	-	-	-	-	132,791,890	自筹	89%
中交国际中心酒店	13,456	121,106,223	-	-	-	-	-	(118,167,320)	-	-	2,938,903	自筹	90%
其他		<u>4,253,919,924</u>	<u>1,375,176,070</u>	<u>36,028,002</u>	<u>125,718,956</u>	<u>62,362,045</u>	<u>91,815,878</u>	<u>(739,728,469)</u>	<u>(284,589,764)</u>	<u>(86,001,727)</u>	<u>4,834,700,915</u>		
		<u>11,022,121,744</u>	<u>1,748,350,964</u>	<u>36,028,002</u>	<u>125,718,956</u>	<u>62,362,045</u>	<u>91,815,878</u>	<u>(857,895,789)</u>	<u>(284,589,764)</u>	<u>(86,001,727)</u>	<u>11,857,910,309</u>		

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

重要在建工程 2019 年变动如下:

	预算 (万元) (注)	年初余额	本年变动							年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(注)	
			购建	从存货转入 (附注五、8)	从固定资产转入 (附注五、17)	转出至固定资产 (附注五、17)	转出至存货 (附注五、8)	转出至投资性 房地产 (附注五、17)	转出至无形资产 (附注五、20)				其他减少
旅顺新港扩建工程	208,685	1,482,090,727	9,715,941	-	-	-	-	-	-	-	1,491,806,668	自筹及借款	71%
中国交建副中心办公楼 精装修工程	188,804	-	1,484,620,180	-	-	-	-	-	-	-	1,484,620,180	自筹	79%
四航局南方总部基地	525,056	960,125,145	231,407,653	-	-	-	-	-	-	-	1,191,532,798	自筹及借款	23%
四航院南方总部基地	67,233	582,283,452	61,428,793	-	-	-	-	-	-	-	643,712,245	自筹及借款	96%
中交城	97,944	383,003,775	301,307,806	-	-	-	-	-	(147,139,813)	-	537,171,768	自筹及借款	55%
中交汇通横琴广场	66,821	455,221,984	42,882,611	-	-	-	-	-	-	-	498,104,595	自筹及借款	75%
南沙国际邮轮母港综合体 项目	48,402	-	395,571,984	-	-	-	-	-	-	-	395,571,984	自筹	82%
技术中心常宁新区项目	33,800	138,720,767	112,895,237	-	-	-	-	-	-	-	251,616,004	自筹	74%
中交科技大楼	70,000	143,513,172	64,021,739	-	-	-	-	-	-	-	207,534,911	自筹	30%
3万吨级通用码头	30,000	-	175,875,948	-	-	-	-	-	-	-	175,875,948	自筹	59%
龙海名都	294,521	149,830,917	-	-	-	-	-	-	-	-	149,830,917	自筹及借款	5%
科研综合大楼	29,577	54,147,984	67,118,057	-	-	-	-	-	-	-	121,266,041	自筹	41%
自航式一体船	40,529	158,649,278	246,640,085	-	-	(405,289,363)	-	-	-	-	-	自筹	100%
整平船	20,325	76,338,500	126,907,970	-	-	(203,246,470)	-	-	-	-	-	自筹	100%
东北中交城	149,600	309,993,111	-	-	-	(309,993,111)	-	-	-	-	-	自筹及借款	100%
其他		<u>3,075,881,850</u>	<u>3,929,629,724</u>	<u>321,330,052</u>	<u>510,895,430</u>	<u>(3,788,388,306)</u>	<u>-</u>	<u>(2,812,751)</u>	<u>(17,220,979)</u>	<u>(155,837,335)</u>	<u>3,873,477,685</u>		
		<u>7,969,800,662</u>	<u>7,250,023,728</u>	<u>321,330,052</u>	<u>510,895,430</u>	<u>(4,396,924,139)</u>	<u>(309,993,111)</u>	<u>(2,812,751)</u>	<u>(164,360,792)</u>	<u>(155,837,335)</u>	<u>11,022,121,744</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。

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：

重要在建工程截至2020年6月30日止六个月期间变动如下(未经审计)：

	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化	本期利息 资本化率
中交汇通横琴广场	81%	42,538,603	5,926,639	5.15%
中交城	59%	26,805,689	8,898,596	4.75%

重要在建工程2019年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
中交汇通横琴广场	75%	36,611,964	6,860,941	4.88%
中交城	55%	17,907,093	12,053,287	4.38%

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产

截至2020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	其他	合计
成本						
期初余额	2,451,080,799	1,962,821,019	97,998,283	176,240,696	39,486,012	4,727,626,809
本期增加	472,686,178	12,360,514	23,968,998	124,426,531	3,209,632	636,651,853
本期减少	(70,004,821)	(3,914,142)	(8,462,763)	(3,390,915)	-	(85,772,641)
期末余额	<u>2,853,762,156</u>	<u>1,971,267,391</u>	<u>113,504,518</u>	<u>297,276,312</u>	<u>42,695,644</u>	<u>5,278,506,021</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产(续)

截至2020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	其他	合计
累计折旧						
期初余额	(722,800,475)	(829,245,370)	(47,804,610)	(82,145,118)	(11,889,311)	(1,693,884,884)
本期增加 计提	(421,639,121)	(150,407,877)	(27,336,767)	(89,943,257)	(12,697,840)	(702,024,862)
本期减少	<u>18,694,358</u>	<u>2,689,519</u>	<u>8,077,889</u>	<u>6,920,055</u>	-	<u>36,381,821</u>
期末余额	<u>(1,125,745,238)</u>	<u>(976,963,728)</u>	<u>(67,063,488)</u>	<u>(165,168,320)</u>	<u>(24,587,151)</u>	<u>(2,359,527,925)</u>
账面价值						
期末	<u>1,728,016,918</u>	<u>994,303,663</u>	<u>46,441,030</u>	<u>132,107,992</u>	<u>18,108,493</u>	<u>2,918,978,096</u>
期初	<u>1,728,280,324</u>	<u>1,133,575,649</u>	<u>50,193,673</u>	<u>94,095,578</u>	<u>27,596,701</u>	<u>3,033,741,925</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产(续)

2019年

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
成本						
上年年末余额		-	-	-	-	-
会计政策变更	<u>1,945,335,025</u>	<u>2,548,077,862</u>	<u>75,962,245</u>	<u>490,102,673</u>	-	<u>5,059,477,805</u>
年初余额	1,945,335,025	2,548,077,862	75,962,245	490,102,673	-	5,059,477,805
本年增加	899,506,138	202,373,390	20,301,150	120,510,481	39,608,484	1,282,299,643
本年减少						
转出至固定资产(附注五、17)	-	(758,409,438)	-	(441,107,433)	-	(1,199,516,871)
其他	<u>(393,760,364)</u>	<u>(29,220,795)</u>	<u>1,734,888</u>	<u>6,734,975</u>	<u>(122,472)</u>	<u>(414,633,768)</u>
	<u>(393,760,364)</u>	<u>(787,630,233)</u>	<u>1,734,888</u>	<u>(434,372,458)</u>	<u>(122,472)</u>	<u>(1,614,150,639)</u>
年末余额	<u>2,451,080,799</u>	<u>1,962,821,019</u>	<u>97,998,283</u>	<u>176,240,696</u>	<u>39,486,012</u>	<u>4,727,626,809</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产(续)

2019年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
累计折旧						
上年年末余额	-	-	-	-	-	-
会计政策变更	-	(740,572,072)	-	(174,150,791)	-	(914,722,863)
年初余额	-	(740,572,072)	-	(174,150,791)	-	(914,722,863)
本年增加						
计提	(730,549,055)	(354,628,705)	(47,804,610)	(98,928,482)	(11,985,539)	(1,243,896,391)
本年减少						
转出至固定资产(附注五、17)	-	253,917,255	-	188,558,092	-	442,475,347
其他	7,748,580	12,038,152	-	2,376,063	96,228	22,259,023
	<u>7,748,580</u>	<u>265,955,407</u>	<u>-</u>	<u>190,934,155</u>	<u>96,228</u>	<u>464,734,370</u>
年末余额	<u>(722,800,475)</u>	<u>(829,245,370)</u>	<u>(47,804,610)</u>	<u>(82,145,118)</u>	<u>(11,889,311)</u>	<u>(1,693,884,884)</u>
账面价值						
年末	<u>1,728,280,324</u>	<u>1,133,575,649</u>	<u>50,193,673</u>	<u>94,095,578</u>	<u>27,596,701</u>	<u>3,033,741,925</u>
年初	<u>1,945,335,025</u>	<u>1,807,505,790</u>	<u>75,962,245</u>	<u>315,951,882</u>	<u>-</u>	<u>4,144,754,942</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产

截至 2020 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 专有技术及版权	其他	合计
原价						
期初余额	11,148,261,627	217,816,517,186	1,139,330,111	1,466,013,847	260,962,021	231,831,084,792
本期增加						
购置	982,459,788	15,805,484,068	34,738,750	2,818,492	7,930,164	16,833,431,262
收购子公司(附注六、1)	-	7,852,583,997	473,796	208,210	-	7,853,266,003
内部研发(附注五、21)	-	4,714,854	1,505,660	-	-	6,220,514
由投资性房地产转入 (附注五、16)	2,875,551	-	-	-	-	2,875,551
其他	11,159,362	-	-	-	-	11,159,362
	<u>996,494,701</u>	<u>23,662,782,919</u>	<u>36,718,206</u>	<u>3,026,702</u>	<u>7,930,164</u>	<u>24,706,952,692</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

截至 2020 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 专有技术及版权	其他	合计
本期减少						
处置或报废	(6,868,266)	(3,592,439,508)	(27,060,940)	(19,212,667)	(23,487)	(3,645,604,868)
处置子公司(附注六、3)	-	(1,749,257,252)	-	-	-	(1,749,257,252)
转出至在建工程 (附注五、18)	(125,718,956)					(125,718,956)
转出至投资性房地产 (附注五、16)	(134,549,995)	-	-	-	-	(134,549,995)
	(267,137,217)	(5,341,696,760)	(27,060,940)	(19,212,667)	(23,487)	(5,655,131,071)
期末余额	<u>11,877,619,111</u>	<u>236,137,603,345</u>	<u>1,148,987,377</u>	<u>1,449,827,882</u>	<u>268,868,698</u>	<u>250,882,906,413</u>

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2020年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

截至 2020 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 专有技术及版权	其他	合计
累计摊销						
期初余额	(1,395,946,921)	(5,359,788,125)	(666,154,674)	(242,758,306)	(247,943,932)	(7,912,591,958)
本期增加						
计提	(76,584,707)	(688,549,257)	(85,913,600)	(13,905,188)	(14,351,592)	(879,304,344)
收购子公司(附注六、1)	-	-	(260,554)	(21,954)	-	(282,508)
由投资性房地产转入 (附注五、16)	(1,154,293)	-	-	-	-	(1,154,293)
	(77,739,000)	(688,549,257)	(86,174,154)	(13,927,142)	(14,351,592)	(880,741,145)
本期减少						
处置或报废	6,864,832	-	26,232,012	16,210,992	-	49,307,836
转出至投资性房地产 (附注五、16)	39,584,867	-	-	-	-	39,584,867
	46,449,699	-	26,232,012	16,210,992	-	88,892,703
期末余额	(1,427,236,222)	(6,048,337,382)	(726,096,816)	(240,474,456)	(262,295,524)	(8,704,440,400)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

截至 2020 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 专有技术及版权	其他	合计
减值准备						
期初余额	- (334,377,950)		-	-	- (334,377,950)	
期末余额	- (334,377,950)		-	-	- (334,377,950)	
账面价值						
期末	<u>10,450,382,889</u>	<u>229,754,888,013</u>	<u>422,890,561</u>	<u>1,209,353,426</u>	<u>6,573,174</u>	<u>241,844,088,063</u>
期初	<u>9,752,314,706</u>	<u>212,122,351,111</u>	<u>473,175,437</u>	<u>1,223,255,541</u>	<u>13,018,089</u>	<u>223,584,114,884</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2019年

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
原价						
年初余额	10,298,716,165	185,437,350,613	895,421,926	1,512,631,914	255,769,727	198,399,890,345
本年增加						
购置	833,344,770	31,839,784,109	109,847,369	11,361,937	6,478,546	32,800,816,731
收购子公司	-	539,382,464	2,887,925	-	-	542,270,389
内部研发(附注五、21)	-	-	176,024,160	28,528	-	176,052,688
由在建工程转入 (附注五、18)	156,902,143	-	7,240,701	-	217,948	164,360,792
由投资性房地产转入 (附注五、16)	2,466,540	-	-	-	-	2,466,540
其他	7,370,010	-	-	-	-	7,370,010
	<u>1,000,083,463</u>	<u>32,379,166,573</u>	<u>296,000,155</u>	<u>11,390,465</u>	<u>6,696,494</u>	<u>33,693,337,150</u>
本年减少						
处置或报废	(77,787,319)	-	(44,192,192)	(58,008,532)	(1,504,200)	(181,492,243)
处置子公司	(66,107,697)	-	(7,899,778)	-	-	(74,007,475)
转出至投资性房地产 (附注五、16)	(6,642,985)	-	-	-	-	(6,642,985)
	<u>(150,538,001)</u>	<u>-</u>	<u>(52,091,970)</u>	<u>(58,008,532)</u>	<u>(1,504,200)</u>	<u>(262,142,703)</u>
年末余额	<u>11,148,261,627</u>	<u>217,816,517,186</u>	<u>1,139,330,111</u>	<u>1,466,013,847</u>	<u>260,962,021</u>	<u>231,831,084,792</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2019年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
累计摊销						
年初余额	(1,291,867,119)	(3,642,929,833)	(545,789,310)	(278,575,923)	(235,490,840)	(5,994,653,025)
本年增加						
计提	(149,052,327)	(1,716,858,292)	(167,805,325)	(22,190,915)	(12,478,878)	(2,068,385,737)
收购子公司	-	-	(492,559)	-	-	(492,559)
由投资性房地产转入 (附注五、16)	(1,918,420)	-	-	-	-	(1,918,420)
	(150,970,747)	(1,716,858,292)	(168,297,884)	(22,190,915)	(12,478,878)	(2,070,796,716)
本年减少						
处置或报废	29,203,613	-	43,362,306	58,008,532	25,786	130,600,237
处置子公司	17,451,825	-	4,570,214	-	-	22,022,039
转出至投资性房地产 (附注五、16)	235,507	-	-	-	-	235,507
	46,890,945	-	47,932,520	58,008,532	25,786	152,857,783
年末余额	(1,395,946,921)	(5,359,788,125)	(666,154,674)	(242,758,306)	(247,943,932)	(7,912,591,958)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2019年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
减值准备						
年初余额	-	(334,377,950)	-	-	-	(334,377,950)
年末余额	-	(334,377,950)	-	-	-	(334,377,950)
账面价值						
年末	<u>9,752,314,706</u>	<u>212,122,351,111</u>	<u>473,175,437</u>	<u>1,223,255,541</u>	<u>13,018,089</u>	<u>223,584,114,884</u>
年初	<u>9,006,849,046</u>	<u>181,460,042,830</u>	<u>349,632,616</u>	<u>1,234,055,991</u>	<u>20,278,887</u>	<u>192,070,859,370</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 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：

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化	本期利息 资本化率
连州至佛冈高速公路	786,137,559	233,681,746	4.41%
重庆三环高速合长段	488,434,681	129,114,811	4.17%
广东中交玉湛高速公路	369,537,399	115,350,103	4.45%
海西高速公路网泉厦漳城市联盟泉州段	291,018,881	66,758,902	4.57%
中交玉石高速公路	270,437,836	60,313,361	4.57%
贵州中交江玉高速公路	327,852,360	134,643,421	4.88%
文马文麻高速公路	162,867,401	62,975,457	4.90%
新疆 G575 线巴里坤至哈密公路	101,718,262	23,217,869	4.77%

2019年

	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
广西中交贵隆高速公路	598,313,411	250,998,144	4.90%
连州至佛冈高速公路	552,455,813	328,621,914	4.90%
重庆三环高速合长段	359,319,870	214,867,113	3.80%
海西高速公路网泉厦漳城市联盟路泉州段	224,259,979	115,645,412	4.67%
中交玉石高速公路	210,124,475	91,791,142	5.00%
贵州中交江玉高速公路	193,208,939	168,074,470	4.35%
文马文麻高速公路	99,891,944	99,891,944	4.90%
新疆 G575 线巴里坤至哈密公路	78,500,393	41,470,408	4.84%

于2020年6月30日，无形资产中有账面价值为人民币21,038,954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、69。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 开发支出

截至 2020 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
			计入当期损益	确认无形资产 (附注五、20)	
广西 IC 卡道路运输电子证件系统项目建设、运营管理及移交项目	-	4,714,854	-	(4,714,854)	-
反复冻融及高盐碱双重作用下水利抢险工程施工关键技术研究	-	37,239,171	(37,239,171)	-	-
大断面大厚度半刚性基层一次性摊铺施工研究	-	32,273,815	(32,273,815)	-	-
其他	<u>24,739,377</u>	<u>5,502,818,335</u>	<u>(5,495,827,437)</u>	<u>(1,505,660)</u>	<u>30,224,615</u>
	<u>24,739,377</u>	<u>5,577,046,175</u>	<u>(5,565,340,423)</u>	<u>(6,220,514)</u>	<u>30,224,615</u>

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认无形资产 (附注五、20)	
信息化试点工程(“新疆项目”)	132,662,702	7,254,717	-	(139,917,419)	-
深厚砂卵石地层内河沉管隧道施工关键技术研究	-	114,573,227	(114,573,227)	-	-
加纳特码项目	-	112,339,600	(112,339,600)	-	-
其他	<u>12,802,272</u>	<u>12,412,879,902</u>	<u>(12,364,807,528)</u>	<u>(36,135,269)</u>	<u>24,739,377</u>
	<u>145,464,974</u>	<u>12,647,047,446</u>	<u>(12,591,720,355)</u>	<u>(176,052,688)</u>	<u>24,739,377</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 商誉

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	收购子公司 (附注六、1)	其他变动 (注)	期末余额
John Holland Group Pty Ltd. (以下称“John Holland”)	4,792,677,786	-	(19,117,183)	4,773,560,603
Friede Goldman United, Ltd. (以下称“F&G”)	295,665,532	-	-	295,665,532
Concremat Engenharia e 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
广东中交玉湛高速公路发展有限 公司	-	26,667,897	-	26,667,897
中交瑞通建筑工程有限公司	25,156,846	-	-	25,156,846
长江国际水利水电	7,932,028	-	-	7,932,028
呼和浩特市天虹公路建设 有限责任公司	7,027,793	-	-	7,027,793
湖北敏翼建设有限公司	4,814,183	-	-	4,814,183
上海康尼机械制造有限公司	2,664,673	-	-	2,664,673
湖北达新环境园艺工程有限 公司	1,480,000	-	-	1,480,000
PT.PARANUSA SARI	<u>654,643</u>	-	-	<u>654,643</u>
	5,420,761,648	26,667,897	(19,117,183)	5,428,312,362
减：减值准备	<u>50,000,000</u>	-	-	<u>50,000,000</u>
	<u>5,370,761,648</u>	<u>26,667,897</u>	<u>(19,117,183)</u>	<u>5,378,312,362</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 商誉(续)

2019年

	年初余额	收购子公司	其他变动 (注)	年末余额
John Holland	4,607,828,275	113,680,221	71,169,290	4,792,677,786
F&G	295,665,532	-	-	295,665,532
Concremat Engenharia e 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
中交瑞通建筑工程有限公司	-	25,156,846	-	25,156,846
长江国际水利水电	7,932,028	-	-	7,932,028
呼和浩特市天虹公路建设 有限责任公司	7,027,793	-	-	7,027,793
湖北敏翼建设有限公司	4,814,183	-	-	4,814,183
上海康尼机械制造有限公司	2,664,673	-	-	2,664,673
湖北达新环境园艺工程有限公司	1,480,000	-	-	1,480,000
PT.PARANUSA SARI	654,643	-	-	654,643
北京航勘建设有限公司	<u>219,207</u>	-	(<u>219,207</u>)	-
	5,210,974,498	138,837,067	70,950,083	5,420,761,648
减：减值准备	<u>50,000,000</u>	-	-	<u>50,000,000</u>
	<u>5,160,974,498</u>	<u>138,837,067</u>	<u>70,950,083</u>	<u>5,370,761,648</u>

于2020年6月30日，本集团商誉未见减值迹象，因此无需计提相关商誉减值。

注：其他变动主要为汇率变动。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 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:

	2020年6月30日(未经审计)		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备及信用减值准备	19,329,706,995	3,435,941,192	17,521,294,874	3,097,086,762
累计未弥补亏损	8,982,628,672	2,016,645,051	5,791,724,610	1,368,690,154
长期应收款项折现	1,746,663,114	281,974,965	1,936,173,669	315,693,634
离退休及内退人员福利费	1,115,679,057	188,966,584	1,145,061,133	197,905,153
预提费用	5,620,499,136	1,430,120,269	5,424,346,737	1,342,072,199
公允价值变动	1,811,613,961	336,907,417	1,709,061,119	317,785,204
其他	<u>2,679,363,988</u>	<u>669,758,061</u>	<u>1,998,279,986</u>	<u>446,097,294</u>
	<u>41,286,154,923</u>	<u>8,360,313,539</u>	<u>35,525,942,128</u>	<u>7,085,330,400</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 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)

	2020年6月30日(未经审计)		2019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	18,657,548,398	4,224,363,460	19,715,773,439	4,429,728,896
折旧税会差异	261,905,866	57,186,698	257,809,837	58,687,782
海外子公司未分回利润	10,455,934,051	1,568,390,108	9,865,491,862	1,479,823,779
其他	<u>10,120,565,536</u>	<u>2,535,785,498</u>	<u>8,820,648,047</u>	<u>2,192,260,242</u>
	<u>39,495,953,851</u>	<u>8,385,725,764</u>	<u>38,659,723,185</u>	<u>8,160,500,699</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 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：

	2020年6月30日(未经审计)		2019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>2,141,200,834</u>	<u>6,219,112,705</u>	<u>1,815,421,451</u>	<u>5,269,908,949</u>
递延所得税负债	<u>2,141,200,834</u>	<u>6,244,524,930</u>	<u>1,815,421,451</u>	<u>6,345,079,248</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
可抵扣亏损	23,008,414,987	19,987,620,636
可抵扣暂时性差异	<u>3,362,729,703</u>	<u>3,199,019,291</u>
	<u>26,371,144,690</u>	<u>23,186,639,927</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下期限到期：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
1年以内	1,217,784,236	1,265,168,675
1至2年	3,370,393,151	3,400,695,760
2至3年	4,295,390,584	4,326,487,994
3至4年	5,165,638,102	5,261,714,189
4年以上	<u>8,959,208,914</u>	<u>5,733,554,018</u>
	<u>23,008,414,987</u>	<u>19,987,620,636</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他非流动资产

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
工程质量保证金	49,981,952,690	50,178,781,158
预付土地、房屋及设备款	1,636,723,479	2,134,893,523
预售监管资金	45,524,688	45,832,912
待抵扣进项税	3,075,825,489	100,674,529
其他	<u>1,537,695,068</u>	<u>1,916,697,500</u>
	56,277,721,414	54,376,879,622
减：工程质量保证金减值准备	<u>415,592,059</u>	<u>441,971,130</u>
	55,862,129,355	53,934,908,492
减：一年内到期的其他非流动资产	<u>18,638,207,540</u>	<u>19,522,355,793</u>
	<u>37,223,921,815</u>	<u>34,412,552,699</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他非流动资产(续)

工程质量保证金减值准备的变动如下:

	本期/年初余额	本期/年计提	其他增加	本期/年转回	其他减少	期/年末余额
截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间(未经审计)	<u>441,971,130</u>	<u>39,655,461</u>	<u>674,863</u>	<u>(66,214,937)</u>	<u>(494,458)</u>	<u>415,592,059</u>
2019 年	<u>470,884,359</u>	<u>113,142,688</u>	<u>6,512,770</u>	<u>(102,912,701)</u>	<u>(45,655,986)</u>	<u>441,971,130</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 短期借款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
信用借款	63,257,186,266	46,670,923,484
质押借款(注1)	8,195,603,363	2,269,960,755
保证借款(注2)	4,980,287,866	3,138,293,466
抵押借款(注3)	<u>45,000,000</u>	<u>100,000,000</u>
	<u>76,478,077,495</u>	<u>52,179,177,705</u>

注1: 于2020年6月30日, 本集团以账面价值为人民币117,475,038元(2019年12月31日: 无)的应收票据, 以账面价值为人民币1,497,566,679元(2019年12月31日: 无)的应收款项融资(其中账面价值为人民币1,497,566,679元的应收款项融资为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销), 以账面价值为人民币2,818,287,517元(2019年12月31日: 人民币911,540,873元)的应收账款(其中账面价值为人民币2,605,461,014元的应收账款为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销), 账面价值为人民币2,840,950,714元(2019年12月31日: 人民币1,566,426,791元)的长期应收工程款(其中账面价值为人民币2,506,748,196元的长期应收工程款为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销), 账面价值为人民币1,967,821,802元(2019年12月31日: 无)的特许经营权无形资产及PPP长期应收款为质押取得借款。

注2: 于2020年6月30日, 保证借款人民币4,980,287,866元(2019年12月31日: 人民币3,138,293,466元)由本公司之子公司互为担保。

注3: 于2020年6月30日, 本集团以账面价值为人民币96,021,782元(2019年12月31日: 人民币110,307,880元)的固定资产为抵押取得。

于2020年6月30日, 本集团上述借款年利率为0.21%至8.34%(2019年12月31日: 0.9%至8.34%)。

于2020年6月30日, 上述短期借款无逾期情况(2019年12月31日: 无)。

26. 交易性金融负债

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
外汇衍生工具	<u>2,014,562</u>	<u>12,054,867</u>

于2020年6月30日及2019年6月30日止六个月期间，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动损益信息参见附注五、58。

27. 应付票据

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
银行承兑汇票	22,703,495,219	27,207,842,465
商业承兑汇票	<u>12,892,775,577</u>	<u>11,226,849,423</u>
	<u>35,596,270,796</u>	<u>38,434,691,888</u>

于2020年6月30日，本集团无到期未付的应付票据(2019年12月31日：无)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
1年以内	203,384,168,643	203,303,903,784
1年至2年	15,875,443,271	20,813,288,785
2年至3年	7,509,790,766	9,903,106,008
3年以上	<u>6,001,015,962</u>	<u>5,504,375,775</u>
	<u>232,770,418,642</u>	<u>239,524,674,352</u>

于2020年6月30日，账龄超过一年的应付账款人民币29,386,249,999元(2019年12月31日：人民币36,220,770,568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。

应付账款按性质分类如下：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应付工程款	160,871,617,325	170,383,211,867
应付材料款	60,172,297,657	56,763,801,072
应付工程机械使用费	5,439,019,898	5,774,728,842
应付设备采购款	2,641,078,938	3,141,125,427
应付修理费	381,877,199	312,346,836
其他	<u>3,264,527,625</u>	<u>3,149,460,308</u>
	<u>232,770,418,642</u>	<u>239,524,674,352</u>

29. 合同负债

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
预收工程款	41,934,031,417	42,588,955,993
已结算未完工	26,725,144,434	28,854,953,027
预收销货款	<u>10,710,934,584</u>	<u>11,548,015,555</u>
	<u>79,370,110,435</u>	<u>82,991,924,575</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	收购子公司 (附注六、1)	本期减少	处置子公司	期末余额
短期薪酬	1,646,046,212	17,698,754,617	7,864,171	(17,529,461,701)	(1,297,535)	1,821,905,764
设定提存计划	723,002,413	1,188,979,147	-	(1,371,964,157)	-	540,017,403
一年内到期的设定受益计划(附注五、39)	<u>126,460,000</u>	<u>53,895,542</u>	<u>-</u>	<u>(53,895,542)</u>	<u>-</u>	<u>126,460,000</u>
	<u>2,495,508,625</u>	<u>18,941,629,306</u>	<u>7,864,171</u>	<u>(18,955,321,400)</u>	<u>(1,297,535)</u>	<u>2,488,383,167</u>

2019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	1,235,166,298	37,231,486,875	26,255,284	(36,843,917,912)	(2,944,333)	1,646,046,212
设定提存计划	567,653,708	4,164,392,705	-	(3,988,329,475)	(20,714,525)	723,002,413
一年内到期的设定受益计划(附注五、39)	<u>140,860,000</u>	<u>126,460,000</u>	<u>-</u>	<u>(140,860,000)</u>	<u>-</u>	<u>126,460,000</u>
	<u>1,943,680,006</u>	<u>41,522,339,580</u>	<u>26,255,284</u>	<u>(40,973,107,387)</u>	<u>(23,658,858)</u>	<u>2,495,508,625</u>

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2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	收购子公司	本期减少	处置子公司	期末余额
工资、奖金、津贴、补贴及 其他短期薪酬	1,281,783,930	14,978,024,799	7,864,171	(14,812,796,092)	(1,297,535)	1,453,579,273
职工福利费	24,819,588	896,758,692	-	(890,474,533)	-	31,103,747
社会保险费	92,331,041	566,523,935	-	(597,179,658)	-	61,675,318
其中: 医疗保险费	86,788,594	508,813,847	-	(538,571,700)	-	57,030,741
工伤保险费	3,375,381	24,177,804	-	(25,422,724)	-	2,130,461
生育保险费	2,167,066	33,532,284	-	(33,185,234)	-	2,514,116
住房公积金	34,067,978	996,755,026	-	(991,390,194)	-	39,432,810
工会经费和职工教育经费	213,043,675	260,692,165	-	(237,621,224)	-	236,114,616
	<u>1,646,046,212</u>	<u>17,698,754,617</u>	<u>7,864,171</u>	<u>(17,529,461,701)</u>	<u>(1,297,535)</u>	<u>1,821,905,764</u>

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：(续)

2019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、补贴及						
其他短期薪酬	911,283,471	30,554,642,458	25,704,853	(30,208,494,999)	(1,351,853)	1,281,783,930
职工福利费	27,714,758	2,077,669,501	-	(2,080,564,671)	-	24,819,588
社会保险费	72,004,261	1,830,351,116	-	(1,810,024,336)	-	92,331,041
其中：医疗保险费	68,250,902	1,608,796,736	-	(1,590,259,044)	-	86,788,594
工伤保险费	1,736,330	97,170,861	-	(95,531,810)	-	3,375,381
生育保险费	2,017,029	124,383,519	-	(124,233,482)	-	2,167,066
住房公积金	31,644,518	2,023,619,532	-	(2,021,196,072)	-	34,067,978
工会经费和职工教育经费	<u>192,519,290</u>	<u>745,204,268</u>	<u>550,431</u>	<u>(723,637,834)</u>	<u>(1,592,480)</u>	<u>213,043,675</u>
	<u>1,235,166,298</u>	<u>37,231,486,875</u>	<u>26,255,284</u>	<u>(36,843,917,912)</u>	<u>(2,944,333)</u>	<u>1,646,046,212</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

截至2020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	637,795,745	479,261,233	(642,633,600)	474,423,378
基本养老保险	80,577,689	683,901,548	(703,909,206)	60,570,031
失业保险费	<u>4,628,979</u>	<u>25,816,366</u>	<u>(25,421,351)</u>	<u>5,023,994</u>
	<u>723,002,413</u>	<u>1,188,979,147</u>	<u>(1,371,964,157)</u>	<u>540,017,403</u>

2019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	480,148,922	1,260,316,398	(1,081,955,050)	(20,714,525)	637,795,745
基本养老保险	83,723,564	2,799,724,661	(2,802,870,536)	-	80,577,689
失业保险费	<u>3,781,222</u>	<u>104,351,646</u>	<u>(103,503,889)</u>	<u>-</u>	<u>4,628,979</u>
	<u>567,653,708</u>	<u>4,164,392,705</u>	<u>(3,988,329,475)</u>	<u>(20,714,525)</u>	<u>723,002,413</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应交税费

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
增值税	3,323,243,963	3,065,446,325
企业所得税	3,608,787,999	5,229,453,105
营业税	89,601,438	94,048,736
个人所得税	482,108,332	693,969,873
城市建设维护税	55,997,433	67,985,308
土地增值税	830,224,639	699,089,006
教育费附加	38,348,132	47,259,783
关税	57,901,090	107,580,700
其他	<u>285,902,708</u>	<u>207,653,931</u>
	<u>8,772,115,734</u>	<u>10,212,486,767</u>

32. 其他应付款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应付股利		
永续债利息	2,173,618,200	417,378,071
优先股股利	717,500,000	-
普通股股利	1,030,544,840	-
其他股利	965,355,015	169,629,134
应付押金	16,814,555,301	16,649,939,956
应付代垫款	6,114,022,971	5,994,770,746
中交财务有限公司吸收存款	11,697,131,231	5,374,332,410
应付履约和投标保证金	12,179,054,518	11,334,349,816
其他	<u>13,975,355,078</u>	<u>11,086,232,681</u>
	<u>65,667,137,154</u>	<u>51,026,632,814</u>

于2020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94,820,889元(2019年12月31日：人民币68,301,859元)。

于2020年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为人民币6,485,624,977元(2019年12月31日：人民币7,159,135,407元)，主要为本集团收取的押金和保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 一年内到期的非流动负债

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、35)	19,303,657,092	20,441,954,357
一年内到期的应付债券(附注五、36)	4,271,652,372	1,631,289,929
一年内到期的长期应付款(附注五、38)	9,857,370,502	9,033,212,699
一年内到期的租赁负债(附注五、37)	1,077,402,879	1,117,706,918
一年内到期的其他长期负债	<u>19,172,265</u>	<u>18,871,958</u>
	<u>34,529,255,110</u>	<u>32,243,035,861</u>

34. 其他流动负债

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
短期融资券	19,820,767,930	1,008,834,167
增值税待转销项税	<u>19,202,951,393</u>	<u>18,210,054,361</u>
	<u>39,023,719,323</u>	<u>19,218,888,528</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他流动负债(续)

短期融资券信息列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	期初余额	本期发行	本期偿还	本期应付利息	期末余额
19 中交三航 SCP002	100	2019年8月13日	270天	3.27%	506,267,500	-	(506,267,500)	-	-
19 中交三航 SCP001	100	2019年11月1日	269天	3.30%	502,566,667	-	-	8,250,000	510,816,667
20 中交一公 SCP001	100	2020年1月6日	51天	2.90%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
20 中交一公 SCP002	100	2020年1月13日	174天	2.95%	-	2,000,000,000	-	27,533,333	2,027,533,333
20 中交一公 SCP003	100	2020年2月24日	45天	1.95%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
20 中交一公 SCP004	100	2020年4月7日	58天	1.80%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
20 中交一公 SCP005	100	2020年6月2日	90天	1.59%	-	2,000,000,000	-	2,473,333	2,002,473,333
20 中交建 SCP001	100	2020年3月18日	30天	1.50%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
20 中交建 SCP002	100	2020年4月8日	174天	1.63%	-	2,000,000,000	-	8,310,137	2,008,310,137
20 中交建 SCP003	100	2020年4月15日	180天	1.67%	-	2,000,000,000	-	6,863,014	2,006,863,014
20 中交建 SCP004	100	2020年6月8日	180天	1.30%	-	2,000,000,000	-	1,495,890	2,001,495,890
20 中交一航 SCP001	100	2020年1月10日	189天	2.95%	-	1,500,000,000	-	20,987,814	1,520,987,814
20 中交一航 SCP002	100	2020年2月11日	180天	2.85%	-	1,500,000,000	-	16,533,019	1,516,533,019
20 中交二航(疫情 防控债)SCP001	100	2020年3月27日	270天	2.20%	-	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000
20 中交租赁 SCP001	100	2020年3月19日	180天	2.58%	-	1,200,000,000	-	17,200,000	1,217,200,000
20 中交二公 SCP001	100	2020年5月22日	150天	1.50%	-	500,000,000	-	-	500,000,000
20 中交二公 SCP002	100	2020年6月23日	150天	1.50%	-	500,000,000	-	-	500,000,000
20 中交城投 SCP001	100	2020年4月15日	270天	2.05%	-	500,000,000	-	-	500,000,000
20 中交三航 SCP001	100	2020年6月16日	90天	2.57%	-	1,000,000,000	-	928,056	1,000,928,056
20 中交三航 CP001	100	2020年3月13日	282天	2.64%	-	1,000,000,000	-	7,626,667	1,007,626,667
					<u>1,008,834,167</u>	<u>27,200,000,000</u>	<u>(8,506,267,500)</u>	<u>118,201,263</u>	<u>19,820,767,930</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期借款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
信用借款	68,945,349,631	56,808,232,247
抵押借款(注1)	5,539,752,950	5,444,956,574
质押借款(注2)	196,885,103,364	167,745,607,015
保证借款(注3)	<u>25,139,620,082</u>	<u>19,862,493,302</u>
	296,509,826,027	249,861,289,138
减：一年内到期的长期借款 (附注五、33)	<u>19,303,657,092</u>	<u>20,441,954,357</u>
	<u>277,206,168,935</u>	<u>229,419,334,781</u>

注1：于2020年6月30日，本集团以账面价值为人民币6,346,576,329元(2019年12月31日：人民币6,039,777,806元)的土地使用权，账面价值为人民币1,610,832,175元(2019年12月31日：人民币2,407,749,272元)的存货，以及账面价值为人民币1,041,260,299元(2019年12月31日：人民币1,079,124,311元)的投资性房地产作为抵押取得。

注2：于2020年6月30日，本集团以账面价值合计为人民币212,496,735,189元(2019年12月31日：人民币183,235,275,169元)的特许经营权无形资产及PPP长期应收款，账面价值为人民币11,667,561,488元(2019年12月31日：人民币11,294,784,446元)的长期应收工程款(其中账面价值为人民币5,690,384,769元的长期应收工程款为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销)，账面价值为人民币1,097,486,632元(2019年12月31日：人民币796,947,351元)的股权投资(该长期股权投资为本集团内部股权投资已于编制合并报表时抵销)为质押取得借款。

注3：于2020年6月30日，保证借款中人民币15,687,793,319元(2019年12月31日：人民币12,517,270,248元)系由本公司为下属子公司提供保证担保，人民币7,889,632,149元(2019年12月31日：人民币6,219,349,855元)由本公司之子公司互为担保，人民币1,562,194,614元(2019年12月31日：人民币1,125,873,199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2020年6月30日，本公司一家海外子公司两笔银行借款年利率分别为10.99%和11.36%，本公司及子公司上述其他借款年利率为0.30%至7.5%(2019年12月31日：0.30%至7.50%)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
公司债券	24,420,307,548	24,003,864,527
非公开定向债务融资工具	<u>12,493,720,049</u>	<u>11,874,185,724</u>
	36,914,027,597	35,878,050,251
减：一年内到期的应付债券(附注五、33)	<u>4,271,652,372</u>	<u>1,631,289,929</u>
	<u>32,642,375,225</u>	<u>34,246,760,322</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

于2020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 期限	年利率	发行金额 (万元)	期初余额	本期计提利息	本期偿还	折/溢价 摊销	期末余额
本公司第四期公司债券(注)	100	2012年8月9日	10年	5.00%	200,000	2,049,286,230	49,589,041	-	229,368	2,099,104,639
本公司第五期公司债券(注)	100	2012年8月9日	15年	5.15%	400,000	4,099,178,236	102,153,425	-	267,156	4,201,598,817
本公司2019年第一期公司 债券(品种一)	100	2019年7月25日	5年	3.50%	300,000	3,044,935,973	52,956,164	-	(501,796)	3,097,390,341
本公司2019年第一期公司 债券(品种二)	100	2019年7月25日	7年	3.97%	100,000	1,017,001,264	19,995,617	-	(181,167)	1,036,815,714
本公司2019年第二期公司 债券(品种一)	100	2019年8月14日	5年	3.35%	200,000	2,024,980,400	33,808,219	-	(334,607)	2,058,454,012
本公司2019年第二期公司 债券(品种二)	100	2019年8月14日	10年	4.35%	200,000	2,032,505,588	43,780,822	-	(383,297)	2,075,903,113
中交疏浚第一期公司债券	100	2016年2月24日	5年	2.99%	200,000	2,020,398,428	35,781,533	(72,557,000)		1,983,622,961
中交疏浚第二期公司债券	100	2016年7月7日	5年	3.01%	300,000	2,685,725,436	49,472,876			2,735,198,312
中交疏浚第二期公司债券	100	2016年7月7日	5年	3.35%	100,000	1,013,984,704	16,520,548		475,500	1,030,980,752
中交疏浚第三期公司债券	100	2018年10月14日	5年	4.25%	400,000	<u>4,015,868,268</u>	<u>83,835,617</u>	-	<u>1,535,002</u>	<u>4,101,238,887</u>
						<u>24,003,864,527</u>	<u>487,893,862</u>	<u>(72,557,000)</u>	<u>1,106,159</u>	<u>24,420,307,548</u>

注: 本公司于2012年8月9日发行面值人民币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日偿还。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

于2020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 期限	年 利率	发行金额 (万元)	期初余额	本期计提 利息	本期发行 /(偿还)	折/溢价 摊销	期末余额
中交投资有限公司 2015年非公开定向债务 融资工具	100	2015年8月19日	5年	4.80%	200,000	1,164,876,986	33,537,863	-	-	1,198,414,849
中交第三航务工程局有限公司 2018年第一期中期票据	100	2018年7月11日	3年	4.97%	200,000	2,050,252,222	49,700,000	-	-	2,099,952,222
中交建融租赁有限公司 2018年第一期中期票据	100	2018年11月5日	3年	4.70%	200,000	2,015,927,778	31,594,444	-	15,927,778	2,063,450,000
中交投资有限公司 2019年第一期中期票据	100	2019年1月18日	3年	3.88%	200,000	2,073,135,342	38,693,699	(77,600,000)	-	2,034,229,041
中交投资有限公司 2019年第二期中期票据	100	2019年9月17日	3年	3.55%	150,000	1,515,383,333	26,552,055	-	-	1,541,935,388
中国交通建设股份有限公司 2019年第一期中期票据	100	2019年6月26日	3年	3.65%	150,000	1,524,933,056	26,926,028	-	1,108,131	1,552,967,215
中国交通建设股份有限公司 2019年第二期中期票据	100	2019年7月18日	3年	3.60%	150,000	1,529,677,007	15,657,328	(43,107,329)	1,107,328	1,503,334,334
中交城市投资控股有限公司 2020 年度第一期中期票据	100	2020年4月22日	3年	2.80%	50,000	-	-	500,000,000	(563,000)	499,437,000
						<u>11,874,185,724</u>	<u>222,661,417</u>	<u>379,292,671</u>	<u>17,580,237</u>	<u>12,493,720,049</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 租赁负债

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
房屋及建筑物	1,662,596,146	1,650,128,369
船舶	218,074,195	155,559,032
机器设备	427,831,038	593,975,811
运输工具	66,128,526	64,609,297
其他	<u>25,332,404</u>	<u>35,735,853</u>
	2,399,962,309	2,500,008,362
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、33)	<u>1,077,402,879</u>	<u>1,117,706,918</u>
	<u>1,322,559,430</u>	<u>1,382,301,444</u>

38. 长期应付款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应付工程款和质保金	27,685,714,886	25,772,981,997
其他保证金	2,847,069,633	2,268,808,049
其他借款(注)	4,879,201,407	1,099,210,808
其他	<u>3,023,942,820</u>	<u>3,432,469,410</u>
	38,435,928,746	32,573,470,264
减：一年内到期的长期应付款 (附注五、33)	<u>9,857,370,502</u>	<u>9,033,212,699</u>
	<u>28,578,558,244</u>	<u>23,540,257,565</u>

于2020年6月30日，本集团以账面价值合计为人民币2,753,298,736元(2019年12月31日：无)的特许经营权无形资产及PPP长期应收款为质押取得借款人民币3,764,000,000元。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 长期应付职工薪酬

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
设定受益计划—补充退休福利、内退福利	1,083,341,052	1,119,590,000
减：一年内到期的补充退休福利、内退福利 (附注五、30)	<u>126,460,000</u>	<u>126,460,000</u>
	<u>956,881,052</u>	<u>993,130,000</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。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
折现率	2.85%	3.00%
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2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2019年
过去服务成本	-	3,410,000
利息净额	<u>15,985,417</u>	<u>38,740,000</u>
补充退休福利成本净额	<u>15,985,417</u>	<u>42,150,000</u>
计入管理费用	-	3,410,000
计入财务费用	<u>15,985,417</u>	<u>38,740,000</u>
	<u>15,985,417</u>	<u>42,150,000</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 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 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2019 年
期/年初余额	1,119,590,000	1,292,690,000
计入损益表中的福利成本净额	15,985,417	42,150,000
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(利得)/损失	10,995,635	(16,500,000)
由于经验差异产生的精算利得	(9,334,458)	(3,780,000)
已支付福利	(53,895,542)	(162,690,000)
处置子公司	<u>-</u>	<u>(32,280,000)</u>
期/年末余额	1,083,341,052	1,119,590,000
减: 一年内到期的补充退休福利、内退福利	<u>126,460,000</u>	<u>126,460,000</u>
	<u>956,881,052</u>	<u>993,130,000</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 预计负债

截至 2020 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	120,166,613	1,447,600	(7,026,435)	114,587,778
合同预计损失	703,845,711	1,168,326,481	(240,461,150)	1,631,711,042
其他	<u>602,776,894</u>	<u>50,390,224</u>	<u>(1,131,295)</u>	<u>652,035,823</u>
	<u>1,426,789,218</u>	<u>1,220,164,305</u>	<u>(248,618,880)</u>	<u>2,398,334,643</u>

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	124,502,847	9,930,905	(14,267,139)	120,166,613
合同预计损失	703,495,992	452,939,064	(452,589,345)	703,845,711
其他	<u>390,472,364</u>	<u>216,480,431</u>	<u>(4,175,901)</u>	<u>602,776,894</u>
	<u>1,218,471,203</u>	<u>679,350,400</u>	<u>(471,032,385)</u>	<u>1,426,789,218</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 递延收益

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
政府补助	811,870,764	828,057,734
其他	<u>714,129</u>	<u>914,986</u>
	<u>812,584,893</u>	<u>828,972,720</u>

涉及政府补助的负债项目如下：

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期新增	本期计入其他收益 /营业外收入	期末余额	与资产 /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
广西区域总部基地补助	210,550,000	-	(7,018,333)	203,531,667	与收益相关
科研经费补助	12,479,164	608,384	(4,400,895)	8,686,653	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	296,183,957	-	(2,524,869)	293,659,088	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	<u>111,694,613</u>	<u>301,383,310</u>	<u>(304,234,567)</u>	<u>108,843,356</u>	与收益相关
	<u>828,057,734</u>	<u>301,991,694</u>	<u>(318,178,664)</u>	<u>811,870,764</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 递延收益(续)

涉及政府补助的负债项目如下：(续)

2019年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益 /营业外收入	年末余额	与资产 /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
广西区域总部基地补助	-	210,550,000	-	210,550,000	与收益相关
科研经费补助	13,565,160	545,463	(1,631,459)	12,479,164	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	239,265,100	79,135,787	(22,216,930)	296,183,957	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	<u>144,582,087</u>	<u>762,789,480</u>	<u>(795,676,954)</u>	<u>111,694,613</u>	与收益相关
	<u>594,562,347</u>	<u>1,053,020,730</u>	<u>(819,525,343)</u>	<u>828,057,734</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他非流动负债

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
待转增值税销项税	138,550,406	152,891,598
预收租金	275,078,037	282,053,222
其他	<u>48,755,383</u>	<u>47,340,000</u>
	<u>462,383,826</u>	<u>482,284,820</u>

43. 股本

2020年6月30日(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>

2019年12月31日

	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>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他权益工具

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额		期末余额					
	数量	账面价值	数量	账面价值				
优先股	145,000,000	14,468,417,349	145,000,000	14,468,417,349				
永续债	<u>160,000,000</u>	<u>15,954,630,189</u>	<u>160,000,000</u>	<u>15,954,630,189</u>				
	<u>305,000,000</u>	<u>30,423,047,538</u>	<u>305,000,000</u>	<u>30,423,047,538</u>				
2019 年								
	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	145,000,000	14,468,417,349	-	-	-	-	145,000,000	14,468,417,349
永续债	<u>100,000,000</u>	<u>9,957,358,490</u>	<u>110,000,000</u>	<u>10,959,771,699</u>	<u>(50,000,000)</u>	<u>(4,962,500,000)</u>	<u>160,000,000</u>	<u>15,954,630,189</u>
	<u>245,000,000</u>	<u>24,425,775,839</u>	<u>110,000,000</u>	<u>10,959,771,699</u>	<u>(50,000,000)</u>	<u>(4,962,500,000)</u>	<u>305,000,000</u>	<u>30,423,047,538</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他权益工具(续)

于2020年6月30日，本公司发行在外的优先股及永续债具体情况如下(未经审计)：

		发行 时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	发行金额	费用	账面金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
优先股											
中国交通建设股份有限公司 第一期非公开发行优先股	(注 1)	2015年8月26日	5.10%	100	90,000,000	9,000,000,000	20,316,911	8,979,683,089	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 第二期非公开发行优先股	(注 1)	2015年10月16日	4.70%	100	55,000,000	<u>5,500,000,000</u>	<u>11,265,740</u>	<u>5,488,734,260</u>	未到期	无	否
						<u>14,500,000,000</u>	<u>31,582,651</u>	<u>14,468,417,349</u>			
永续债											
中国交通建设股份有限公司 2018年度第一期中期票据	(注 2)	2018年11月26日	4.58%	100	20,000,000	2,000,000,000	5,606,604	1,994,393,396	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2018年度第二期中期票据	(注 2)	2018年11月27日	4.55%	100	20,000,000	2,000,000,000	11,056,603	1,988,943,397	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2018年度第三期中期票据	(注 2)	2018年11月28日	4.55%	100	10,000,000	1,000,000,000	5,806,604	994,193,396	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2019年度第一期永续期债	(注 3)	2019年11月13日	4.10%	100	50,000,000	5,000,000,000	8,296,429	4,991,703,571	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2019年度第二期永续期债	(注 3)	2019年12月27日	3.88%	100	20,000,000	2,000,000,000	3,318,571	1,996,681,429	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2019年度第三期中期票据	(注 4)	2019年12月09日	3.83%	100	15,000,000	1,500,000,000	5,035,000	1,494,965,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2019年度第四期中期票据	(注 4)	2019年12月11日	3.83%	100	25,000,000	<u>2,500,000,000</u>	<u>6,250,000</u>	<u>2,493,750,000</u>	未到期	无	否
						<u>16,000,000,000</u>	<u>45,369,811</u>	<u>15,954,630,189</u>			

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他权益工具(续)

注 1: 本公司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。

注 2: 根据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，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。

注 3: 根据永续期债的发行条款，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，除非发生强制付息事件，永续期债的每个付息日，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。于永续期债第 3 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)赎回永续期债。本公司认为该永续期债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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他权益工具(续)

注 4: 本公司于 2019 年 11 月至 12 月发行可于 2021 年及以后期间可赎回的 2019 年度第三期、第四期中期票据, 实际发行金额合计为人民币 50 亿元, 其中 10 亿元由本公司之子公司中交财务有限公司认购。根据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 3.83%, 每 3 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。从该中期票据第 5 个和其后每个付息日本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本年中期票据。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。

优先股及永续债归属于其他权益持有者的具体信息如下:

	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2019年
归属于母公司股东权益		
归属于母公司普通股持有者的权益	197,632,870,177	199,492,812,519
归属于母公司其他权益持有者的权益	30,423,047,538	30,423,047,538
其中: 累计净利润	6,017,000,000	4,635,600,000
累计综合收益总额	6,017,000,000	4,635,600,000
当期/年已分配股利	1,381,400,000	1,283,100,000
归属于少数股东的权益		
归属于普通股少数股东的权益	35,371,343,249	33,696,164,334
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	43,806,435,585	32,797,657,510
其中: 累计净利润	4,473,038,717	3,002,960,948
累计综合收益总额	4,473,038,717	3,002,960,948
当期/年已分配股利	1,470,077,769	1,606,951,947
累积未分配股利	138,442,500	48,630,837

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 资本公积

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期减少	期末余额
股本溢价			
股本溢价	30,474,840,505	-	30,474,840,505
与少数股东的交易			
换股吸收合并路桥建设	404,643,110	-	404,643,110
与少数股东权益性交易	52,121,235	(1,256,344)	50,864,891
同一控制下企业合并	(33,952,471)	-	(33,952,471)
其他	(347,874,879)	-	(347,874,879)
其他资本公积			
原制度资本公积转入	294,118,676	-	294,118,676
其他	<u>105,636,949</u>	<u>(43,521,803)</u>	<u>62,115,146</u>
	<u>30,949,533,125</u>	<u>(44,778,147)</u>	<u>30,904,754,978</u>

2019年

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额
股本溢价			
股本溢价	24,580,858,552	5,893,981,953	30,474,840,505
与少数股东的交易			
换股吸收合并路桥建设	404,643,110	-	404,643,110
与少数股东权益性交易	67,770,118	(15,648,883)	52,121,235
同一控制下企业合并	(33,952,471)	-	(33,952,471)
其他	(347,874,879)	-	(347,874,879)
其他资本公积			
原制度资本公积转入	294,118,676	-	294,118,676
其他	<u>36,482,587</u>	<u>69,154,362</u>	<u>105,636,949</u>
	<u>25,002,045,693</u>	<u>5,947,487,432</u>	<u>30,949,533,125</u>

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2020年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益(未经审计)				截至2020年6月30日止六个月期间 利润表中其他综合收益(未经审计)			
	2020年 1月1日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2020年 6月30日	本期所得税前 发生额	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益								
重新计量设定受益 计划变动额	(81,514,754)	(1,317,072)	-	(82,831,826)	(1,661,177)	344,105	(1,317,072)	-
权益法下不可转损益的 其他综合收益	8,675,093	(95,942)	-	8,579,151	(95,942)	-	(95,942)	-
其他权益工具投资 公允价值变动	13,885,074,505	(1,009,552,380)	(2,504,847)	12,873,017,278	(1,228,655,791)	219,103,411	(1,009,552,380)	-
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	(274,677,964)	(7,045,722)	-	(281,723,686)	(9,680,188)	2,634,466	(7,045,722)	-
现金流量套期储备	1,979,456	4,402,994	-	6,382,450	6,289,991	(1,886,997)	4,402,994	-
外币财务报表折算差额	<u>1,120,675,742</u>	<u>(850,868,258)</u>	<u>-</u>	<u>269,807,484</u>	<u>(846,667,077)</u>	<u>-</u>	<u>(850,868,258)</u>	<u>4,201,181</u>
	<u>14,660,212,078</u>	<u>(1,864,476,380)</u>	<u>(2,504,847)</u>	<u>12,793,230,851</u>	<u>(2,080,470,184)</u>	<u>220,194,985</u>	<u>(1,864,476,380)</u>	<u>4,201,181</u>

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2020年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益				2019年利润表中其他综合收益			
	2019年 1月1日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2019年 12月31日	2019年所得税前 发生额	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益								
重新计量设定受益 计划变动额	(96,208,585)	14,693,831	-	(81,514,754)	20,280,000	(5,586,169)	14,693,831	-
权益法下不可转损益 的其他综合收益	12,339,554	(3,664,461)	-	8,675,093	(3,664,461)	-	(3,664,461)	-
其他权益工具投资 公允价值变动	11,607,907,869	5,731,989,370	(3,454,822,734)	13,885,074,505	7,465,708,174	(1,733,718,804)	5,731,989,370	-
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	(106,425,030)	(168,252,934)	-	(274,677,964)	(226,946,595)	58,693,661	(168,252,934)	-
现金流量套期储备 外币财务报表折算 差额	(650,328)	2,629,784	-	1,979,456	3,756,835	(1,127,051)	2,629,784	-
	<u>745,903,781</u>	<u>374,771,961</u>	<u>-</u>	<u>1,120,675,742</u>	<u>389,753,171</u>	<u>-</u>	<u>374,771,961</u>	<u>14,981,210</u>
	<u>12,162,867,261</u>	<u>5,952,167,551</u>	<u>(3,454,822,734)</u>	<u>14,660,212,078</u>	<u>7,648,887,124</u>	<u>(1,681,738,363)</u>	<u>5,952,167,551</u>	<u>14,981,210</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 专项储备

截至2020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>2,345,255,428</u>	<u>3,297,115,513</u>	<u>(2,902,272,701)</u>	<u>2,740,098,240</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>2,358,795,545</u>	<u>6,731,109,358</u>	<u>(6,744,649,475)</u>	<u>2,345,255,428</u>

48. 盈余公积

截至2020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>5,943,156,803</u>	<u>-</u>	<u>5,943,156,803</u>

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积金	<u>5,239,846,394</u>	<u>703,310,409</u>	<u>5,943,156,803</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。当法定盈余公积累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或增加股本。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 未分配利润

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2019 年
期/年初未分配利润	128,462,644,835	110,582,829,133
加：归属于母公司股东的净利润	5,122,142,644	20,012,728,070
减：提取法定盈余公积	-	358,269,899
转回一般风险准备	-	(131,319,097)
分配普通股股利(注 1)	3,764,831,418	3,732,643,790
分配优先股股利(注 2)	717,500,000	717,500,000
提取永续债利息(注 2)	663,900,000	565,600,000
其他	281,212,463	-
加：其他综合收益结转留存收益	<u>2,504,847</u>	<u>3,109,782,224</u>
期/年末未分配利润	<u>128,159,848,445</u>	<u>128,462,644,835</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：根据 2020 年 6 月 17 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 0.23276 元，所派发现金股利共计人民币 3,764,831,418 元。于 2020 年 6 月 30 日，该现金股利尚有人民币 1,030,544,840 元未支付。

注 2：2020 年本公司派发优先股股息人民币 717,500,000 元，派发永续债利息人民币 663,900,000 元。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业收入及成本

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
主营业务	245,156,880,914	216,764,761,762	238,902,322,384	210,717,972,687
其他业务	<u>1,291,283,597</u>	<u>886,477,547</u>	<u>1,756,502,653</u>	<u>1,263,420,723</u>
	<u>246,448,164,511</u>	<u>217,651,239,309</u>	<u>240,658,825,037</u>	<u>211,981,393,410</u>

主营业务收入和成本列示如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
基建建设	218,427,507,074	194,519,937,722	211,787,630,304	188,071,025,655
基建设计	13,627,441,808	11,672,252,245	13,220,830,196	10,995,506,436
疏浚工程	16,090,913,844	14,102,614,966	15,575,638,954	13,817,595,364
其他	4,961,828,263	4,498,834,251	4,867,267,129	4,414,650,082
抵销	(7,950,810,075)	(8,028,877,422)	(6,549,044,199)	(6,580,804,850)
	<u>245,156,880,914</u>	<u>216,764,761,762</u>	<u>238,902,322,384</u>	<u>210,717,972,687</u>

其他业务收入和成本列示如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
副产品销售	62,197,775	67,615,627	300,074,565	262,895,704
材料销售	191,340,859	149,662,828	258,268,128	236,736,537
资产出租	319,002,389	179,601,417	430,109,869	250,973,039
咨询服务	167,603,029	89,252,448	167,098,862	131,847,173
其他	<u>551,139,545</u>	<u>400,345,227</u>	<u>600,951,229</u>	<u>380,968,270</u>
	<u>1,291,283,597</u>	<u>886,477,547</u>	<u>1,756,502,653</u>	<u>1,263,420,723</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

报告分部	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	181,192,577,036	11,559,272,888	14,079,166,046	1,390,677,451	208,221,693,421
其他国家和地区	<u>35,951,869,422</u>	<u>418,620,696</u>	<u>1,855,980,972</u>	-	<u>38,226,471,090</u>
	<u>217,144,446,458</u>	<u>11,977,893,584</u>	<u>15,935,147,018</u>	<u>1,390,677,451</u>	<u>246,448,164,511</u>
主要产品类型					
工程建设	205,788,151,676	7,457,252,639	-	10,390,476	213,255,794,791
设计及咨询服务	365,059,819	4,232,640,891	247,195,586	4,923,107	4,849,819,403
疏浚工程	-	-	14,830,855,927	-	14,830,855,927
其他	<u>10,991,234,963</u>	<u>288,000,054</u>	<u>857,095,505</u>	<u>1,375,363,868</u>	<u>13,511,694,390</u>
	<u>217,144,446,458</u>	<u>11,977,893,584</u>	<u>15,935,147,018</u>	<u>1,390,677,451</u>	<u>246,448,164,511</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	10,696,635,081	272,796,420	802,799,908	1,361,222,159	13,133,453,568
在某一时段内确认收入	<u>206,447,811,377</u>	<u>11,705,097,164</u>	<u>15,132,347,110</u>	<u>29,455,292</u>	<u>233,314,710,943</u>
	<u>217,144,446,458</u>	<u>11,977,893,584</u>	<u>15,935,147,018</u>	<u>1,390,677,451</u>	<u>246,448,164,511</u>

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

报告分部	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	168,103,240,174	11,243,966,700	13,968,873,029	2,018,765,174	195,334,845,077
其他国家和地区	<u>43,305,635,942</u>	<u>520,372,280</u>	<u>1,497,971,738</u>	-	<u>45,323,979,960</u>
	<u>211,408,876,116</u>	<u>11,764,338,980</u>	<u>15,466,844,767</u>	<u>2,018,765,174</u>	<u>240,658,825,037</u>
主要产品类型					
工程建设	200,894,847,281	6,429,333,306	-	174,550,456	207,498,731,043
设计及咨询服务	566,571,297	5,232,695,420	257,844,927	27,458,090	6,084,569,734
疏浚工程	-	-	12,651,277,859	-	12,651,277,859
其他	<u>9,947,457,538</u>	<u>102,310,254</u>	<u>2,557,721,981</u>	<u>1,816,756,628</u>	<u>14,424,246,401</u>
	<u>211,408,876,116</u>	<u>11,764,338,980</u>	<u>15,466,844,767</u>	<u>2,018,765,174</u>	<u>240,658,825,037</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	9,228,277,399	53,993,986	2,492,938,053	1,805,429,943	13,580,639,381
在某一时段内确认收入	<u>202,180,598,717</u>	<u>11,710,344,994</u>	<u>12,973,906,714</u>	<u>213,335,231</u>	<u>227,078,185,656</u>
	<u>211,408,876,116</u>	<u>11,764,338,980</u>	<u>15,466,844,767</u>	<u>2,018,765,174</u>	<u>240,658,825,037</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况(续)

当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下:

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
已结算未完工	25,778,574,454	24,699,042,327
预收销货款	<u>5,758,076,671</u>	<u>4,462,445,807</u>
	<u>31,536,651,125</u>	<u>29,161,488,134</u>

51. 税金及附加

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
营业税	18,328,945	20,504,017
城市维护建设税	157,424,906	163,836,097
教育费附加	134,862,434	135,981,382
其他	<u>740,815,983</u>	<u>425,788,927</u>
	<u>1,051,432,268</u>	<u>746,110,423</u>

52. 销售费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
人员费用	220,010,836	210,534,704
差旅交通费	30,580,947	45,489,636
业务费	24,595,289	26,866,445
运输费	16,838,027	17,187,454
其他	<u>156,477,145</u>	<u>157,771,121</u>
	<u>448,502,244</u>	<u>457,849,360</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 管理费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
人员费用	5,710,397,707	5,522,947,887
资产折旧与摊销	511,390,049	527,654,149
差旅交通费	327,668,021	534,289,290
办公费	524,124,744	593,881,716
招投标费	335,330,125	352,565,411
咨询费	182,040,283	143,850,174
专业机构服务费	51,812,355	55,354,268
其他	805,767,112	735,720,509
	<u>8,448,530,396</u>	<u>8,466,263,404</u>

54. 研发费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
人员费用	1,291,760,564	1,279,363,556
资产折旧与摊销	122,072,275	120,667,397
材料费	3,567,309,912	2,778,093,032
装备调试及试验费	65,220,946	114,088,281
委外研发费	111,609,633	352,867,450
其他	407,367,093	586,498,474
	<u>5,565,340,423</u>	<u>5,231,578,190</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 财务费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
利息支出	9,421,361,721	7,568,381,868
减：利息收入	5,143,057,231	3,615,601,248
减：利息资本化	1,497,536,906	948,937,047
其他	<u>262,553,160</u>	<u>514,749,011</u>
	<u>3,043,320,744</u>	<u>3,518,592,584</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 2020 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 1,497,536,906 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 948,937,047 元)，其中人民币 432,649,157 元计入存货，人民币 49,864,249 元计入在建工程，人民币 1,015,023,500 元计入无形资产(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 222,707,727 元计入存货，人民币 30,515,963 元计入在建工程，其余人民币 695,713,357 元计入无形资产)。

利息收入明细如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
存款利息收入	370,201,346	375,608,136
PPP 项目(含 BT)利息收入	2,342,784,244	1,387,574,240
资金拆借利息收入	1,291,849,895	570,109,392
其他	<u>1,138,221,746</u>	<u>1,282,309,480</u>
	<u>5,143,057,231</u>	<u>3,615,601,248</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	与资产/收益相关
特许经营权项目交通专项补助	85,563,751	20,413,300	与收益相关
税收返还	26,364,308	17,712,408	与收益相关
重点企业政府奖励	56,566,802	13,053,773	与收益相关
高新技术企业培育库入库企业 项目经费	8,153,851	14,015,540	与收益相关
增值税加计抵减	19,061,017	5,896,817	与收益相关
科研经费补助	10,406,980	19,580,583	与收益相关
其他	<u>86,769,817</u>	<u>66,224,226</u>	与资产/收益相关
	<u>292,886,526</u>	<u>156,896,647</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
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的 股利收入	681,569,127	884,080,804
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产在持有期间 取得的投资收益	59,940,136	67,161,657
权益法核算的长期股权投资收益 (附注五、13)	(532,916,958)	332,162,235
处置交易性金融资产取得的投资收益	200,000	6,003,124
处置子公司产生的投资收益 (附注六、3)	2,250,046	739,506,744
以摊余成本计量的金融资产 终止确认损失	(224,363,971)	(360,190,409)
其他	<u>115,887,698</u>	<u>193,554,219</u>
	<u>102,566,078</u>	<u>1,862,278,374</u>

58. 公允价值变动(损失)/收益

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	159,567,441	26,473,987
衍生金融工具	(195,229,149)	184,636,834
非保本浮动收益银行 理财产品	12,735,487	(11,110)
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具	<u>7,312,741</u>	<u>-</u>
	<u>(15,613,480)</u>	<u>211,099,711</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 信用减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
应收票据坏账损失	7,137,345	-
应收账款坏账损失	1,200,430,178	473,323,972
其他应收款坏账损失	204,196,528	87,786,109
长期应收款坏账损失	512,809,295	144,083,644
合同资产预期信用损失 (含分类为其他非流动资产部分)	<u>60,166,433</u>	<u>197,045,794</u>
	<u>1,984,739,779</u>	<u>902,239,519</u>

60. 资产减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
存货跌价损失	<u>-</u>	<u>523,402</u>

61. 资产处置收益

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
固定资产处置收益	44,098,419	29,141,561
处置其他长期资产收益	<u>1,919,558</u>	<u>313,567</u>
	<u>46,017,977</u>	<u>29,455,128</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

62. 营业外收入

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	计入截至 2020 年 6 月 30 日止六个月 期间的非经常性损益 (未经审计)
政府补助	25,292,138	13,449,429	25,292,138
其他	<u>118,446,468</u>	<u>134,671,591</u>	<u>118,446,468</u>
	<u>143,738,606</u>	<u>148,121,020</u>	<u>143,738,606</u>

计入当期损益的政府补助如下:

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	与资产/收益相关
特许经营权项目交通专项补助	85,563,751	20,413,300	与收益相关
税收返还	26,364,308	17,712,408	与收益相关
重点企业政府奖励	56,566,802	24,781,639	与收益相关
稳岗补贴	27,397,666	4,316,046	与收益相关
高新技术企业培育库入库企业 项目经费	8,153,851	14,015,540	与收益相关
科研经费补助	10,406,980	19,580,583	与收益相关
增值税加计抵减	19,061,017	5,896,817	
其他	<u>84,664,289</u>	<u>63,629,743</u>	与资产/收益相关
	318,178,664	170,346,076	
减: 计入其他收益的政府补助	<u>292,886,526</u>	<u>156,896,647</u>	与资产/收益相关
计入营业外收入的政府补助	<u>25,292,138</u>	<u>13,449,429</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

63. 营业外支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	计入截至 2020 年 6 月 30 日止六个月 期间的非经常性损益 (未经审计)
对外捐赠	86,563,814	21,461,927	86,563,814
其他	<u>59,712,395</u>	<u>46,517,239</u>	<u>59,712,395</u>
	<u>146,276,209</u>	<u>67,979,166</u>	<u>146,276,209</u>

64. 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 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
工程分包费	85,146,761,681	81,911,512,172
材料费	72,627,199,075	70,982,911,458
人工费	25,437,501,915	24,854,039,581
工程机械及房屋使用费	5,733,465,784	5,920,867,738
商品销售成本	7,889,767,272	6,855,256,517
折旧与摊销	5,855,306,262	5,761,236,264
燃料费	1,333,116,571	1,457,474,691
维修费	976,452,189	876,556,237
水电费	683,651,555	748,255,107
保险费	561,626,611	568,681,691
运输费	208,986,054	258,623,633
差旅交通费	365,659,307	592,112,495
招投标费	345,318,365	366,857,904
其他	<u>24,948,799,731</u>	<u>24,982,698,876</u>
	<u>232,113,612,372</u>	<u>226,137,084,364</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

65. 所得税费用

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
当期所得税费用	2,890,581,006	2,103,760,776
递延所得税费用	(656,733,797)	(2,293,880)
	<u>2,233,847,209</u>	<u>2,101,466,896</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
利润总额	8,678,378,846	11,694,146,459
按法定税率(25%)计算的所得税费用	2,169,594,712	2,923,536,615
某些子公司适用不同税率的影响	(664,272,853)	(785,066,423)
来源于合营企业和联营企业的损益	133,229,240	(83,040,559)
无须纳税的收益	(98,701,696)	(252,618,341)
研发支出加计扣除	(213,714,096)	(139,266,107)
不得抵扣的成本、费用和损失	111,585,711	83,778,695
利用以前年度可抵扣亏损	(51,516,444)	(147,607,863)
利用以前年度可抵扣暂时性差异	-	(11,925,317)
当期未确认的可抵扣暂时性差异	40,927,603	71,888,856
当期未确认的可抵扣亏损	<u>806,715,032</u>	<u>441,787,340</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,233,847,209</u>	<u>2,101,466,896</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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

66. 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2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的		
当期净利润	5,122,142,644	8,601,337,149
持续经营	5,122,142,644	8,601,337,149
减：永续债利息(附注五、49)	331,950,000	264,050,000
优先股股利(附注五、49)	<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		
当期净利润	<u>4,072,692,644</u>	<u>7,619,787,149</u>
归属于：		
持续经营	<u>4,072,692,644</u>	<u>7,619,787,149</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	<u>16,173,644,612</u>	<u>16,174,735,425</u>
每股收益	<u>0.25</u>	<u>0.47</u>

注：于2020年5月28日至2020年6月9日期间，本公司回购H股股份合计9,024,000股。截至2020年6月30日，已回购股份尚未注销，作为库存股核算。计算基本每股收益时，上述库存股已于本公司发行在外普通股的加权平均数中扣除。

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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

67. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
中交财务有限公司吸收存款增加	6,322,798,821	-
收到保证金及押金净增加	1,865,383,381	-
政府补助	275,426,529	222,467,726
其他	<u>5,909,462,286</u>	<u>1,905,831,394</u>
	<u>14,373,071,017</u>	<u>2,128,299,120</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
研究开发支出	4,144,286,909	5,110,910,794
支付保证金及押金净增加	1,948,018,372	3,200,924,943
办公费	524,124,744	593,881,716
手续费	383,906,621	440,837,918
差旅交通费	365,659,307	579,778,926
招投标费	345,318,365	366,857,904
专业机构服务费及咨询费	233,852,638	199,204,442
其他	<u>2,655,282,450</u>	<u>1,331,188,035</u>
	<u>10,600,449,406</u>	<u>11,823,584,678</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

67. 现金流量表项目注释(续)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
特许经营项目政府购买对价	1,027,664,503	1,726,694,605
借款收回	1,600,141,669	2,018,826,904
利息收入	430,706,775	271,168,553
取得子公司收到的现金	-	74,597,985
其他	<u>2,126,611</u>	<u>8,416,046</u>
	<u>3,060,639,558</u>	<u>4,099,704,093</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
三个月以上定期存款增加	820,579,172	1,580,523,708
借出款项增加	4,093,718,549	2,716,616,686
处置子公司支付的现金	-	14,464,121
	<u>4,914,297,721</u>	<u>4,311,604,515</u>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
偿还租赁负债本金及利息	733,017,292	635,663,139
回购 H 股普通股	40,229,390	-
购买少数股东权益	-	80,541,000
	<u>773,246,682</u>	<u>716,204,139</u>

68. 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 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
净利润	6,444,531,637	9,592,679,563
加：资产减值损失	-	523,402
信用减值损失	1,984,739,779	902,239,519
固定资产折旧	4,009,820,883	4,010,696,418
使用权资产折旧	702,024,862	574,280,898
投资性房地产折旧	95,361,585	77,104,529
无形资产摊销	879,304,344	937,679,899
长期待摊费用摊销	168,794,588	161,474,520
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(46,017,977)	(29,455,128)
公允价值变动损失/(收益)	15,613,480	(211,099,711)
财务费用	4,109,679,724	4,609,796,572
投资收益	(326,930,049)	(2,222,468,783)
递延所得税资产的增加	(1,104,648,550)	(355,179,349)
递延所得税负债的增加	447,914,753	352,885,469
存货的增加	(11,623,906,464)	(6,191,085,285)
合同资产的增加	(17,972,788,149)	(18,112,700,411)
经营性应收项目的增加	(30,180,893,379)	(15,325,010,019)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>1,832,427,149</u>	<u>(19,076,504,393)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(40,564,971,784)</u>	<u>(40,304,142,290)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

68. 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 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
销售商品、提供劳务收到的银行 承兑汇票背书转让给项目工程 承包商或设备供应商	<u>21,350,000</u>	<u>46,401,204</u>

(3) 现金及现金等价物

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
现金	128,428,143,599	125,537,750,549
其中: 库存现金	172,424,418	135,733,970
银行存款	126,302,407,523	123,460,699,087
其他货币资金	1,953,311,658	1,941,317,492
减: 受到限制的货币资金及三个月 以上的定期存款	<u>7,554,779,572</u>	<u>6,629,863,810</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>120,873,364,027</u>	<u>118,907,886,739</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

69. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
货币资金(注1)	4,412,105,488	4,307,768,898
应收票据(注2)	117,475,038	-
应收账款(注2)	212,826,503	6,898,539,690
存货(注2)	1,610,832,175	2,407,749,272
投资性房地产(注2)	1,041,260,299	1,079,124,311
固定资产(注2)	96,021,782	110,307,880
长期应收工程款(注2)	6,311,379,237	9,090,649,972
土地使用权(注2)	6,346,576,329	6,039,777,806
特许经营权无形资产及PPP长期应收款(注2)	<u>217,217,855,727</u>	<u>183,235,275,168</u>
	<u>237,366,332,578</u>	<u>213,169,192,997</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借款而所有权或使用权受到限制。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 外币货币性项目

	2020年6月30日(未经审计)			2019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	3,064,239,966	7.0795	21,693,286,839	3,199,855,413	6.9762	22,322,831,332
澳元	892,029,945	4.8657	4,340,350,103	713,237,619	4.8843	3,483,666,502
欧元	223,237,727	7.9610	1,777,195,545	127,895,529	7.8155	999,567,507
港币	8,109,862,571	0.9134	7,407,548,472	7,457,687,914	0.8958	6,680,596,833
马来西亚 林吉特	1,103,629,506	1.6531	1,824,409,936	1,568,057,080	1.7044	2,672,596,487
其他			<u>6,860,500,519</u>			<u>6,844,961,890</u>
			<u>43,903,291,414</u>			<u>43,004,220,551</u>
应收账款						
美元	1,317,641,090	7.0795	9,328,240,097	1,365,757,275	6.9762	9,527,795,902
中非法郎	128,324,741,570	0.0121	1,552,729,373	134,796,195,210	0.0119	1,604,074,723
肯先令	14,444,303,639	0.0665	960,546,192	12,389,687,326	0.0688	852,410,488
其他			<u>4,248,937,259</u>			<u>6,165,214,963</u>
			<u>16,090,452,921</u>			<u>18,149,496,076</u>
其他应收款						
美元	257,879,833	7.0795	1,825,660,278	222,017,291	6.9762	1,548,837,025
澳元	293,039,872	4.8657	1,425,844,105	175,111,808	4.8843	855,298,604
科威特第纳尔	23,293,686	23.0006	535,768,754	23,196,939	23.0201	533,995,855
其他			<u>1,255,989,273</u>			<u>1,284,371,817</u>
			<u>5,043,262,410</u>			<u>4,222,503,301</u>
长期应收款						
美元	1,078,972,671	7.0795	7,638,587,024	1,144,657,687	6.9762	7,985,360,956
中非法郎	106,308,252,810	0.0121	1,286,329,859	103,972,197,311	0.0119	1,237,269,148
港币	1,022,355,774	0.9134	933,819,764	859,309,303	0.8958	769,769,274
其他			<u>4,350,482,572</u>			<u>3,057,945,282</u>
			<u>14,209,219,219</u>			<u>13,050,344,660</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 外币货币性项目(续)

	2020年6月30日(未经审计)			2019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	411,438,158	7.0795	2,912,776,440	647,109,966	6.9762	4,514,368,545
港币	566,043,725	0.9134	517,024,338	1,304,600,000	0.8958	1,168,660,680
日元	62,787,043,404	0.0658	4,131,387,456	60,718,531,326	0.0641	3,892,057,858
其他			<u>714,493,224</u>			<u>611,550,281</u>
			<u>8,275,681,458</u>			<u>10,186,637,364</u>
应付账款						
美元	1,562,628,191	7.0795	11,062,626,278	1,654,042,973	6.9762	11,538,934,588
港币	3,750,732,896	0.9134	3,425,919,427	3,322,352,473	0.8958	2,976,163,345
澳元	734,564,504	4.8657	3,574,170,507	862,216,495	4.8883	4,214,772,893
欧元	139,548,569	7.9610	1,110,946,158	88,247,524	7.8155	689,698,524
其他			<u>3,920,248,466</u>			<u>4,508,089,710</u>
			<u>23,093,910,836</u>			<u>23,927,659,060</u>
其他应付款						
美元	126,428,410	7.0795	895,049,929	251,573,932	6.9762	1,755,030,064
科威特第纳尔	23,681,622	23.0006	544,691,515	22,979,897	23.0201	528,999,527
澳门元	51,228,595	4.8657	249,262,975	314,440,194	0.8687	273,154,197
其他			<u>460,321,064</u>			<u>536,563,730</u>
			<u>2,149,325,483</u>			<u>3,093,747,518</u>
长期借款						
美元	1,363,215,165	7.0795	9,650,881,761	1,436,748,364	6.9762	10,023,043,937
欧元	179,960,760	7.9610	1,432,667,610	174,982,851	7.8155	1,367,578,472
澳门元	495,041,691	0.8876	439,399,005	495,055,593	0.8687	430,054,794
其他			<u>235,973,781</u>			<u>132,125,000</u>
			<u>11,758,922,157</u>			<u>11,952,802,203</u>
长期应付款						
美元	334,534,450	7.0795	2,368,336,639	335,111,285	6.9762	2,337,803,346
澳门元	402,831,616	0.8876	357,553,342	396,444,580	0.8687	344,391,407
澳元	107,751,267	4.8657	524,285,340	82,752,023	4.8883	404,516,714
其他			<u>869,802,963</u>			<u>546,866,674</u>
			<u>4,119,978,284</u>			<u>3,633,578,141</u>

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

于本期，本集团非同一控制下企业合并信息如下：

合并方	标的公司	方式	对价	期末持股比例
振伟有限公司	Lekki Port Lftz Enterprise Ltd. (注 1)	增资	人民币 1,566,141,864 元	53%
中国路桥工程 有限责任公司	Puentes y Calzadas Grupo de Empresas,S.A.(注 2)	受让股权	人民币 540,212,435 元	67%
中交一公局集团 有限公司	哈密市中交一公局天坤建设 有限公司(注 3)	受让股权	人民币 286,782,000 元	98%
中交第一航务工程局 有限公司	广东中交玉湛高速公路发展 有限公司(注 4)	受让股权	人民币 100,000,000 元	100%
中交一公局集团 有限公司	宁德市兴投城市建设 有限责任公司	受让股权	人民币 50,881,783 元	99%
中国路桥工程 有限责任公司	德运控股(香港)有限公司	受让股权	人民币 28,772,100 元	60%
中交投资有限公司	北京金源怡和医学检验所 有限公司	受让股权	人民币 9,815,890 元	100%

注 1： 本公司之子公司振伟有限公司(“振伟公司”)于 2020 年 3 月 31 日对 Lekki Port Investment Holding Inc.(“LPIHI”)出资美元 221,047,249 元(折合人民币 1,566,141,864 元)，同时 LPIHI 以该笔资金对 Lekki Port Lftz Enterprise Ltd.(“LPLEL”)进行增资，上述交易完成后，振伟公司持有 LPIHI 70%表决权并获取其控制权，LPIHI 持有 LPLEL 75%表决权并获取其控制权。于 2020 年 3 月 31 日，振伟公司将 LPIHI 及 LPLEL 纳入合并范围。

注 2： 本公司之子公司中国路桥工程有限公司于 2020 年 6 月 30 日以欧元 67,857,359 元(折合人民币 540,212,435 元)收购 Puentes y Calzadas Grupo de Empresas,S.A. 67%的股权。于 2020 年 6 月 30 日，中国路桥工程有限公司获得对 Puentes y Calzadas Grupo de Empresas,S.A.的控制权，将其纳入合并范围。截至到本报告日相关收购价格分配工作尚在进行中。

注 3： 本公司之子公司中交一公局集团有限公司与光大金控财金资本有限公司签订股权转让协议，受让哈密市中交一公局天坤建设有限公司 78%的股权，股权转让完成后中交一公局集团有限公司持股比例为 98%。于 2020 年 1 月 1 日，中交一公局集团有限公司获得对哈密市中交一公局天坤建设有限公司的控制权，将其纳入合并范围。

注 4： 本公司之子公司中交第一航务工程局有限公司以对价人民币 100,000,000 元认购广东中交玉湛高速公路发展有限公司 70%的股权，股权购买完成后本集团持股比例为 100%。于 2020 年 6 月 30 日，中交第一航务工程局有限公司获得对广东中交玉湛高速公路发展有限公司的控制权，将其纳入合并范围。

六、合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

上述被收购公司于购买日可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值合计如下：

	收购日公允价值	收购日账面价值
货币资金	1,897,337,583	1,897,337,583
交易性金融资产	81,779,034	81,779,034
应收账款	734,318,135	734,318,135
预付款项	184,328,728	184,328,728
其他应收款(附注五、7)	88,160,239	88,160,239
合同资产	28,351,608	28,351,608
存货	151,173,661	151,173,661
其他流动资产	625,638,483	625,638,483
其他权益工具投资	172,593,854	172,593,854
其他非流动金融资产	106,446,015	106,446,015
长期应收款(附注五、12)	216,504,207	216,504,207
长期股权投资	8,188,253	8,188,253
投资性房地产	136,436,406	136,436,406
固定资产(附注五、17)	134,992,233	131,846,869
在建工程	9,588,143	9,588,143
无形资产(附注五、20)	7,852,983,495	7,103,473,452
递延所得税资产	156,473,979	156,473,979
其他非流动资产	44,205,260	44,205,260
短期借款	(249,585,849)	(249,585,849)
应付账款	(851,713,503)	(851,713,503)
应付职工薪酬(附注五、30)	(7,864,171)	(7,864,171)
应交税费	(2,461,505)	(2,461,505)
其他应付款	(129,620,854)	(129,620,854)
合同负债	(58,128,409)	(58,128,409)
一年内到期的非流动负债	(117,405,775)	(117,405,775)
其他流动负债	(2,127,501)	(2,127,501)
长期借款	(6,747,491,527)	(6,747,491,527)
长期应付款	(199,301,156)	(199,301,156)
其他非流动负债	(1,415,384)	(1,415,384)
收购日可辨认净资产公允价值	<u>4,262,383,682</u>	<u>3,509,728,275</u>
减：少数股东权益	1,706,445,507	
加：购买中产生的商誉(附注五、22)	<u>26,667,897</u>	
收购对价	<u>2,582,606,072</u>	

六、合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

上述公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下(未经审计):

	收购日至 2020 年 6 月 30 日止期间
营业收入	-
净利润	1,023,515
现金流量净额	8,190,743
取得子公司支付的现金净额	
	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
取得子公司的价格	2,582,606,072
取得子公司支付的现金和现金等价物	2,200,726,969
减: 取得子公司持有的现金和现金等价物	<u>1,897,337,583</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>303,389,386</u>

2. 同一控制下企业合并

于 2020 年 6 月 4 日, 本公司、本公司之子公司中交天津航道局有限公司及中和物产株式会社与振华重工签订增资协议, 本公司对中交天和机械设备制造有限公司(“中交天和”)增资人民币 1,000,000,000 元。本次增资完成后, 本集团持有中交天和 83.48% 股权, 并获得对中交天和的控制权。中交天和于合并前后均受本公司之母公司最终控制且该控制并非暂时性, 故该交易属于同一控制下的企业合并。

	2020 年 1 月 1 日 至 6 月 4 日期间	2019 年度
营业收入	283,306,846	1,659,609,319
净利润	1,224,958	34,331,433
现金流量净额	24,158,819	(180,471,639)

六、合并范围的变动(续)

2. 同一控制下企业合并(续)

中交天和在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年6月4日	2019年12月31日
货币资金	1,243,718,744	219,559,926
交易性金融资产	39,006,675	22,235,244
应收票据	39,613,279	-
应收账款	858,719,670	886,096,498
应收款项融资	-	15,998,000
预付款项	266,768,684	248,301,017
其他应收款	81,446,821	59,607,719
存货	1,144,840,150	989,280,958
其他流动资产	74,830,824	32,606,518
长期应收款	839,777	732,474
长期股权投资	47,092,553	47,449,516
固定资产	2,264,654,460	1,943,569,931
在建工程	505,355,543	721,462,825
无形资产	82,518,267	83,324,327
长期待摊费用	3,793,591	1,107,158
递延所得税资产	31,450,610	30,794,202
其他非流动资产	-	28,773,538
短期借款	(1,878,786,706)	(1,491,914,514)
交易性金融负债	-	(7,312,741)
应付票据	(328,775,715)	(363,176,164)
应付账款	(676,895,289)	(643,625,532)
合同负债	(570,390,953)	(570,572,152)
应交税费	-	(556,465)
其他应付款	(103,148,053)	(94,768,330)
一年内到期的非流动负债	(30,770,358)	(512,349,993)
其他流动负债	-	(30,770,358)
长期借款	(1,124,000,000)	(644,500,000)
长期应付款	(687,149)	(770,749)
递延收益	(61,005,883)	(61,705,584)
合计	<u>1,910,189,542</u>	<u>908,877,269</u>
减：少数股东权益	315,563,312	
加：合并差额(计入权益)	<u>19,660,692</u>	
合并对价	<u>1,614,286,922</u>	

六、合并范围的变动(续)

3. 处置子公司

本期本集团处置的重要子公司信息如下：

	注册地	业务性质	处置前 本集团 持股比例 (%)	处置前 本集团享有的 表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
广西中交城市投资发展有限公司	玉林市	房地产开发	100	100	注1
玉林中交城市综合管廊投资有限公司	玉林市	基建建设	100	100	注2
广西中交浦清高速公路有限公司	玉林市	基建建设	100	100	注3
惠州慧通置业有限公司	惠州市	房地产开发	100	100	注4
惠州市昭乐房地产有限公司	惠州市	房地产开发	100	100	注5
海口中交国兴实业有限公司	海口市	房地产开发	100	100	注6

注1：于2020年4月，本公司之子公司中交一航局城市投资发展(天津)有限公司及中交城市投资控股有限公司与中交地产股份有限公司签订增资协议，增资完成后，中交地产股份有限公司持有广西中交城市投资发展有限公司(“广西中交城投”)40%的股权。中交地产股份有限公司与广西中交城投均从事房地产开发业务。于2020年5月，各方增资完成，本集团对广西中交城投持股比例由100%下降为60%。于2020年4月，中交一航局城市投资发展(天津)有限公司与中交地产股份有限公司签署股东协议，约定中交一航局城市投资发展(天津)有限公司将与中交地产股份有限公司保持一致表决。基于以上因素，本集团不再拥有对广西中交城投控制权，因而不将其纳入合并范围，而作为联营公司采用权益法核算。

注2：于2020年3月，本公司之子公司中交第一航务工程局有限公司将其持有的玉林中交城市综合管廊投资有限公司70%股权公开转让给北京中交路桥投资基金四期合伙企业(有限合伙)，转让对价人民币105,948,200元。自此，中交第一航务工程局有限公司不再拥有对玉林中交城市综合管廊投资有限公司的控制权，因而不将其纳入合并范围，而作为合营公司采用权益法核算。

注3：于2020年3月，本公司之子公司中交第一航务工程局有限公司将其持有的广西中交浦清高速公路有限公司70%股权公开转让给北京中交路桥投资基金一期合伙企业(有限合伙)，转让对价人民币140,000,000元。自此，中交第一航务工程局有限公司不再拥有对广西中交浦清高速公路有限公司的控制权，因而不将其纳入合并范围，而作为合营公司采用权益法核算。

注4：于2020年6月，本公司之子公司中交城市投资控股有限公司与惠州市科卉投资开发有限公司签订增资协议，约定由惠州市科卉投资开发有限公司对惠州慧通置业有限公司进行增资。增资完成后，中交城市投资控股有限公司对惠州慧通置业有限公司的持股比例下降为49%，不再拥有对惠州慧通置业有限公司的控制权，因而不将其纳入合并范围，而作为合营公司采用权益法核算。

六、合并范围的变动(续)

3. 处置子公司(续)

本期本集团处置的重要子公司信息如下：(续)

注 5： 于 2020 年 6 月，本公司之子公司中交城市投资控股有限公司与深圳招商房地产有限公司及深圳市金地盛安房地产开发有限公司共同签订增资协议，约定由深圳招商房地产有限公司及深圳市金地盛安房地产开发有限公司对惠州市昭乐房地产有限公司进行增资。增资完成后，中交城市投资控股有限公司对惠州市昭乐房地产有限公司的持股比例下降为 30%，不再拥有对惠州市昭乐房地产有限公司的控制权，因而不将其纳入合并范围，而作为合营公司采用权益法核算。

注 6： 于 2020 年 4 月，本公司之子公司中交海洋投资控股有限公司与中交建银(厦门)股权投资基金有限公司(“建银基金”)签订增资协议，建银基金对海口中交国兴实业有限公司进行增资。增资完成后，中交海洋投资控股有限公司对海口中交国兴实业有限公司的持股比例下降为 51%，不再拥有对海口中交国兴实业有限公司的控制权，因而不将其纳入合并范围，而作为合营公司采用权益法核算。

于本期，本集团处置子公司于处置时点的相关财务信息列示如下：

	处置日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
流动资产	4,802,426,447	1,238,784,401
非流动资产	2,964,150,830	2,512,963,889
流动负债	(6,982,586,970)	(3,040,959,367)
非流动负债	(411,835,519)	(342,044,683)
	372,154,788	368,744,240
加：处置收益(附注五、57)	2,250,046	
减：剩余股权公允价值	<u>128,456,634</u>	
处置对价	<u>245,948,200</u>	

本集团处置子公司自期初起至处置日的经营成果如下(未经审计)：

	期初至处置日
营业收入	-
营业成本	-
净亏损	<u>1,590,845</u>

六、合并范围的变动(续)

处置子公司(续)

处置子公司的信息

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
(未经审计)

处置子公司的价格	245,948,200
处置子公司收到的现金和现金等价物	245,948,200
减：被处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>109,433,800</u>
处置子公司取得的现金净额	<u>136,514,400</u>

4. 其他原因的合并范围变动

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无重大其他合并范围变化。

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	1,250,000	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 695	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 船舶及相关设备	341,329	82.75	-	82.75
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	100	-	100
中交融资租赁有限公司	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
中交西南投资发展有限公司	中国	成都市	投资控股	30,000	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

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	
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 1,331	59.30	40.70	100
中交城市投资控股有限公司	中国	广州市	投资控股	371,000	100	-	100
中交资产管理有限公司	中国	北京市	投资控股	1,806,179	21.04	78.96	100
中国交通建设(美国)有限公司	美国	美国	投资控股	美元 4,574	40.07	36.08	76.15
中交铁道设计研究总院有限公司	中国	北京市	基建设计	32,051	51	49	100
中交泉州高速公路有限责任公司	中国	泉州市	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	357,000	100	-	100
中交京津冀投资发展有限公司	中国	天津市	投资控股	30,000	100	-	100
中交泰州投资建设有限公司	中国	泰州市	基建建设	38,680	39.30	49.72	89.02
中交泰兴投资发展有限公司	中国	泰兴市	基建建设	24,012	60.00	29.90	89.90
中国交建南部拉美区域公司	巴西	卢森堡大公国	投资控股	美元 19,358	20.84	53	73.84
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业	中国	北京市	投资控股	1,116,626	60.00	-	60.00
中交(深圳)工程局有限公司	中国	深圳市	基建建设	30,000	100	-	100
中交(天津)轨道交通投资建设有限公司	中国	天津市	基建建设	98,137	45	6	51

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	600,000	50.10	49.90	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	667,089	90.09	-	90.09
中交第二航务工程局有限公司	中国	武汉市	基建建设	439,721	86.64	-	86.64
中交第三航务工程局有限公司	中国	上海市	基建建设	602,095	89.31	-	89.31
中交第四航务工程局有限公司	中国	广州市	基建建设	496,568	86.23	-	86.23
中交一公局集团有限公司	中国	北京市	基建建设	607,716	87.25	-	87.25
中交第二公路工程局有限公司	中国	西安市	基建建设	346,540	81.94	-	81.94
中交第三公路工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	215,619	70	-	70
中交第四公路工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	193,948	79.92	-	79.92
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

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	58,276	89.70	10.30	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	99.82	-	99.82
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	50.98	49.02	100
中国交通物资有限公司	中国	北京市	贸易销售	173,443	100	-	100
中国交建(马来西亚)有限公司	马来西亚	吉隆坡	基建建设	林吉特 100	100	-	100
中交天和	中国	常熟市	机械制造	134,130	61.12	22.36	83.48

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:

2020年6月30日(未经审计)

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 分配股利	期末累计 少数股东权益
北京中交建壹期股权投资基金 合伙企业	39.98%	(3,341,226)	-	4,458,151,270
中交融资租赁有限公司	30.00%	52,238,180	7,713,242	1,843,610,548
中交一公局集团有限公司	12.75%	70,910,959	117,191,780	1,526,064,705
中交第二公路工程局有限公司	18.06%	58,476,712	89,780,822	1,386,131,104
中交第三公路工程局有限公司	30.00%	28,985,500	-	936,538,474
中交第四公路工程局有限公司	20.08%	59,906,849	107,736,986	1,135,639,073
中交第一航务工程局有限公司	9.91%	59,906,849	79,372,602	1,078,768,992
中交第二航务工程局有限公司	13.36%	58,000,000	106,465,753	1,486,632,839
中交第三航务工程局有限公司	10.69%	40,103,425	56,669,178	1,045,303,787
中交第四航务工程局有限公司	13.77%	87,000,000	142,536,986	2,036,194,358
中交路桥建设有限公司	17.25%	58,000,000	105,830,137	1,357,274,804

2019年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 分配股利	年末累计 少数股东权益
北京中交建壹期股权投资基金 合伙企业	39.98%	(4,010,042)	-	4,461,492,496
中交融资租赁有限公司	30.00%	89,222,323	9,750,000	1,798,809,595
中交一公局集团有限公司	12.75%	24,232,877	-	1,572,345,526
中交第二公路工程局有限公司	18.06%	13,665,753	-	1,417,435,214
中交第三公路工程局有限公司	30.00%	3,970,616	-	907,552,974
中交第四公路工程局有限公司	20.08%	30,191,781	-	1,183,469,210
中交第一航务工程局有限公司	9.91%	1,827,397	-	1,098,234,745
中交第二航务工程局有限公司	13.36%	30,827,397	-	1,535,098,592
中交第三航务工程局有限公司	10.69%	3,336,986	-	1,061,869,540
中交第四航务工程局有限公司	13.77%	29,079,452	-	2,091,731,344
中交路桥建设有限公司	17.25%	30,191,781	-	1,405,104,941

注 于2020年6月30日, 本公司子公司发行在外的永续债余额合计人民币43,806,435,585元。该些永续债分类为权益工具, 列报为本集团合并财务报表的少数股东权益。

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	中交融资租赁 有限公司	北京中交建壹期 股权投资基金 合伙企业	中交一公局集团 有限公司	中交第二公路 工程局有限公司	中交第三公路 工程局有限公司	中交第四公路 工程局有限公司	中交第一航务 工程局有限公司	中交第二航务 工程局有限公司	中交第三航务 工程局有限公司	中交第四航务 工程局有限公司	中交路桥建设 有限公司
流动资产	17,788,291,979	62,758	76,658,043,814	34,870,445,393	21,379,118,564	35,886,514,893	43,305,539,110	60,007,893,151	39,905,879,374	28,910,430,355	24,165,263,129
非流动资产	<u>27,102,628,107</u>	<u>11,166,261,003</u>	<u>74,307,277,716</u>	<u>24,587,695,380</u>	<u>7,920,603,152</u>	<u>26,100,055,949</u>	<u>38,203,498,279</u>	<u>35,179,121,576</u>	<u>24,803,514,259</u>	<u>48,661,881,762</u>	<u>46,430,874,900</u>
资产合计	<u>44,890,920,086</u>	<u>11,166,323,761</u>	<u>150,965,321,530</u>	<u>59,458,140,773</u>	<u>29,299,721,716</u>	<u>61,986,570,842</u>	<u>81,509,037,389</u>	<u>95,187,014,727</u>	<u>64,709,393,633</u>	<u>77,572,312,117</u>	<u>70,596,138,029</u>
流动负债	19,356,648,315	24,690,936	84,419,153,966	39,411,015,994	22,154,320,317	38,234,947,426	55,398,720,877	63,577,709,247	43,162,002,663	39,088,319,874	32,125,844,533
非流动负债	<u>15,840,807,684</u>	-	<u>41,929,196,788</u>	<u>7,957,401,837</u>	<u>3,622,422,180</u>	<u>13,314,283,801</u>	<u>10,152,367,929</u>	<u>14,237,384,793</u>	<u>7,953,470,716</u>	<u>15,792,536,313</u>	<u>24,337,393,056</u>
负债合计	<u>35,197,455,999</u>	<u>24,690,936</u>	<u>126,348,350,754</u>	<u>47,368,417,831</u>	<u>25,776,742,497</u>	<u>51,549,231,227</u>	<u>65,551,088,806</u>	<u>77,815,094,040</u>	<u>51,115,473,379</u>	<u>54,880,856,187</u>	<u>56,463,237,589</u>
营业收入	1,285,520,820	-	48,862,566,830	18,530,766,525	9,570,743,979	16,461,266,788	17,076,758,294	28,198,121,043	18,348,191,394	17,450,383,221	17,995,707,042
净利润/(亏损)	239,629,272	(8,353,066)	523,569,449	540,518,436	110,587,729	585,728,116	429,718,391	63,328,553	139,252,033	831,998,851	576,902,335
综合收益/(亏损) 总额	<u>240,624,464</u>	<u>(8,353,066)</u>	<u>461,954,392</u>	<u>460,284,489</u>	<u>110,577,912</u>	<u>583,528,801</u>	<u>381,953,772</u>	<u>61,454,959</u>	<u>93,439,104</u>	<u>630,527,280</u>	<u>435,446,116</u>
经营活动产生的 现金流量净额	<u>(2,519,463,159)</u>	<u>(1,314)</u>	<u>(7,357,615,792)</u>	<u>1,702,739,151</u>	<u>(1,784,466,656)</u>	<u>(1,689,856,126)</u>	<u>(996,035,960)</u>	<u>(8,580,890,902)</u>	<u>(1,199,304,124)</u>	<u>212,755,138</u>	<u>681,356,451</u>

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额(续)。

2019年

	中交融资租赁 有限公司	北京中交建壹期 股权投资基金 合伙企业	中交一公局 集团有限公司	中交第二公路 工程局有限公司	中交第三公路 工程局有限公司	中交第四公路 工程局有限公司	中交第一航务 工程局有限公司	中交第二航务 工程局有限公司	中交第三航务 工程局有限公司	中交第四航务 工程局有限公司	中交路桥建设 有限公司
流动资产	19,939,324,543	64,072	77,266,987,798	32,569,518,929	18,944,658,012	30,038,500,661	41,617,610,888	62,213,787,243	38,434,358,568	24,540,640,695	20,968,770,687
非流动资产	<u>21,339,769,559</u>	<u>11,166,261,003</u>	<u>65,016,540,659</u>	<u>22,504,969,839</u>	<u>6,876,545,845</u>	<u>22,033,070,096</u>	<u>32,989,832,455</u>	<u>31,103,524,357</u>	<u>22,751,195,580</u>	<u>45,165,759,445</u>	<u>43,740,836,908</u>
资产合计	<u>41,279,094,102</u>	<u>11,166,325,075</u>	<u>142,283,528,457</u>	<u>55,074,488,768</u>	<u>25,821,203,857</u>	<u>52,071,570,757</u>	<u>74,607,443,343</u>	<u>93,317,311,600</u>	<u>61,185,554,148</u>	<u>69,706,400,140</u>	<u>64,709,607,595</u>
流动负债	21,496,787,586	16,339,184	83,004,418,176	41,038,055,376	19,698,844,201	32,379,564,358	54,241,028,792	64,227,744,543	43,112,487,100	37,455,019,002	31,196,236,568
非流动负债	<u>11,265,256,085</u>	-	<u>35,915,967,123</u>	<u>3,083,366,251</u>	<u>2,728,413,325</u>	<u>10,321,470,124</u>	<u>4,368,202,022</u>	<u>11,470,640,231</u>	<u>6,403,569,125</u>	<u>11,247,187,091</u>	<u>18,455,248,205</u>
负债合计	<u>32,762,043,671</u>	<u>16,339,184</u>	<u>118,920,385,299</u>	<u>44,121,421,627</u>	<u>22,427,257,526</u>	<u>42,701,034,482</u>	<u>58,609,230,814</u>	<u>75,698,384,774</u>	<u>49,516,056,225</u>	<u>48,702,206,093</u>	<u>49,651,484,773</u>
营业收入	2,052,054,187	-	102,513,837,803	45,492,149,632	22,301,812,348	37,199,807,615	39,172,764,873	74,349,264,445	36,803,732,254	35,959,038,599	37,383,077,267
净利润/(亏损)	386,156,164	(10,025,105)	848,198,102	1,327,488,754	319,549,505	1,169,871,836	1,360,699,530	1,250,853,298	390,950,598	2,235,243,101	1,171,856,846
综合收益/(亏损)总额	<u>387,190,946</u>	<u>(10,025,105)</u>	<u>822,441,464</u>	<u>1,254,090,306</u>	<u>318,006,428</u>	<u>1,175,638,133</u>	<u>1,370,893,133</u>	<u>1,263,357,191</u>	<u>434,879,137</u>	<u>2,486,586,528</u>	<u>1,034,401,802</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(61,046,328)</u>	<u>23,518</u>	<u>5,319,855,037</u>	<u>300,566,269</u>	<u>(1,204,565,735)</u>	<u>294,228,740</u>	<u>1,480,685,755</u>	<u>1,948,210,314</u>	<u>369,085,082</u>	<u>4,107,958,511</u>	<u>2,778,838,034</u>

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
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	-	59.90
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	15.30	-
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	美国	房地产开发	-	89
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
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
贵州中交贵黄高速公路有限公司	黔南布依族苗族自治州	高速公路运营、养护、管理服务	-	39
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
中交沃地(北京)置业有限公司	北京市	房地产开发	-	51
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
长春中交投资建设有限公司	长春市	公路投资、运营及维护	3	57
青海中交加西公路有限公司	西宁市	公路运营维护	-	45.92
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	-	56.32
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
中交盐城建设发展有限公司	盐城市	快速路网工程投资、建设、运营及养护	-	40
TUP SAO LUIS PORT SA	巴西	港口码头建设	-	51
中交地产舟山开发有限公司	舟山市	房地产开发	-	49
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
Sudanese & Chinese Marine Services. LLC	苏丹	港口码头建设	-	49
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
中交地产舟山置业有限公司	舟山市	房地产开发	-	49
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	西昌市	城市建设项目投资	-	30

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
<u>合营企业(续)</u>				
福州台商投资区中交投资有限公司	福州市	港口码头、航道疏浚	-	70
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	茂名市	港口码头、疏浚、围海造地、公路桥梁等投资开发	-	49
中交汾河投资控股有限公司	太原市	流域修复及综合治理	-	51
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

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
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	-
永定河流域投资有限公司	北京市	投资管理；项目投资；投资咨询	-	30
江苏南沿江城际铁路有限公司	南京市	铁路项目建设；旅客和货物运输业务	20.92	-
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	武汉市	房地产开发；房屋销售及租赁、物业管理	-	49
云南华丽高速公路投资开发有限公司	丽江市	公路投资开发、经营管理	44	-
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
中房(天津)房地产开发有限公司	天津市	房地产开发经营；酒店管理；物业管理	-	30
昆明中交熙盛房地产有限公司	昆明市	房地产综合开发、经营；土地一级开发与土地整理	-	38
中交佛山投资发展有限公司	佛山市	基础设施投资	28	-
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
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
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
齐鲁沾临高速公路有限公司	滨州市	高速公路项目的建设、运营、养护及管理	-	30
民航机场建设工程有限公司	天津市	房屋建筑、港口与航道工程施工总承包	-	33
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	陇南市	公路投资开发、经营管理	-	15.12
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	定西市	高速公路及附属设施建设、运营管理与养护	-	17.49
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
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	酒泉市	公路投资、融资、建设、运营维护及配套服务	-	28.91
贵州瓮马铁路有限责任公司	福泉市	铁路建设；货物运输业务；物流仓储	-	19
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
中交华创地产(苏州)有限公司	苏州市	房地产开发经营	-	40

注：本集团对上述部分合营企业及联营企业持股比例低于 20%或高于 50%。根据该些公司章程，本公司与其他股东共同控制或本公司仅具有重大影响，因而将该些公司作为合营企业或联营企业核算。

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)

本集团持有振华重工16.24%的股权，作为本集团重要的联营公司，有关振华重工的财务信息如下：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
流动资产	40,139,198,768	35,635,561,289
其中：现金和现金等价物	2,897,864,627	3,068,024,976
非流动资产	<u>38,175,746,764</u>	<u>38,841,222,011</u>
资产合计	78,314,945,532	74,476,783,300
流动负债	53,055,343,506	44,341,254,334
非流动负债	<u>9,138,782,479</u>	<u>11,564,492,521</u>
负债合计	62,194,125,985	55,905,746,855
减：少数股东权益	<u>2,381,393,918</u>	<u>3,027,632,431</u>
归属于母公司的股东权益	<u>13,739,425,629</u>	<u>15,543,404,014</u>
按持股比例享有的净资产份额	2,247,991,867	2,535,804,182
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>4,159,161,101</u>	<u>4,446,973,416</u>

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，本集团无单家重要的合营企业和联营企业，这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：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	26,986,626,823	24,715,141,121
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	(394,939,635)	(116,648,803)
其他综合(亏损)/收益(注)	(<u>110,630</u>)	(<u>250,327</u>)
综合收益总额	(<u>395,050,265</u>)	(<u>116,899,130</u>)
联营企业		
投资账面价值合计	26,171,440,142	22,236,233,407
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(注)	(137,977,323)	68,498,459
其他综合亏损(注)	(<u>8,851,132</u>)	(<u>185,198,576</u>)
综合收益总额	(<u>146,828,455</u>)	(<u>116,700,117</u>)

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。

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) 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建银基金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2020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。
- (2) 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2020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。
- (3) 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2020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1,997,171,440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) 截至2020年6月30日止, 本集团认缴由本集团合营企业建银基金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649,000,000元; 认缴由本集团合营企业建银基金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1,187,565,000元。这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。这些基金作为股权投资投向本集团的合营及联营项目公司。截至2020年6月30日止, 这些基金已募集人民币1,905,905,000元。于2020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1,189,075,211元。本集团不存在向这些契约型基金提供财务支持的义务和意图。

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(续)

- (5) 截至2020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8,954,000,000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1,114,430,548元。这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。这些基金作为股权出资投向本集团合营及联营项目公司。截至2020年6月30日止,这些基金已募集人民币15,212,262,645元。于2020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2,544,275,537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) 截至2020年6月30日止,本集团累计发行规模为人民币10,856,625,000元的资产支持证券及资产支持票据,相关资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币739,825,000元,于2020年6月30日,本集团持有资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币62,153,000元,计入其他非流动金融资产。本公司对金额为人民币8,366,800,000元优先级资产支持证券及资产支持票据本金及固定收益与资产支持证券专项计划及资产支持票据信托各期可分配资金的差额部分承担流动性补足义务。由于本集团仅持有部分劣后级份额,且评估未来承担流动性补足的可能性低,因而未将这些专项计划及信托纳入本集团合并范围。

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2020年6月30日,本集团无重要的共同经营安排。

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：

2020年6月30日(未经审计)

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	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 准则要求	以公允价值计量且其变动 指定	合计
货币资金	-	128,428,143,599	-	-	128,428,143,599
交易性金融资产	4,028,074,554	-	-	-	4,028,074,554
应收票据	-	1,174,620,101	-	-	1,174,620,101
应收账款	-	100,912,468,958	-	-	100,912,468,958
应收款项融资	-	-	2,803,463,430	-	2,803,463,430
其他应收款	-	44,076,945,252	-	-	44,076,945,252
长期应收款(含一年内到期部分)	-	253,232,605,090	-	-	253,232,605,090
债权投资(含一年内到期部分)	-	186,341,857	-	-	186,341,857
其他权益工具投资	-	-	-	24,237,546,377	24,237,546,377
其他非流动金融资产	7,235,413,260	-	-	-	7,235,413,260
其他非流动资产	-	45,524,688	-	-	45,524,688
	<u>11,263,487,814</u>	<u>528,056,649,545</u>	<u>2,803,463,430</u>	<u>24,237,546,377</u>	<u>566,361,147,166</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2020年6月30日(未经审计)(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	76,478,077,495	76,478,077,495
交易性金融负债	2,014,562	-	2,014,562
应付票据	-	35,596,270,796	35,596,270,796
应付账款	-	232,770,418,642	232,770,418,642
其他应付款	-	65,667,137,154	65,667,137,154
一年内到期的非流动负债	-	34,529,255,110	34,529,255,110
其他流动负债—短期融资券	-	19,820,767,930	19,820,767,930
长期借款	-	277,206,168,935	277,206,168,935
应付债券	-	32,642,375,225	32,642,375,225
租赁负债	-	1,322,559,430	1,322,559,430
长期应付款	-	28,300,787,627	28,300,787,627
	<u>2,014,562</u>	<u>804,333,818,344</u>	<u>804,335,832,906</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2019年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 准则要求	指定	合计
货币资金	-	125,537,750,549	-	-	125,537,750,549
交易性金融资产	1,213,962,977	-	-	-	1,213,962,977
应收票据	-	1,209,957,021	-	-	1,209,957,021
应收账款	-	96,114,410,820	-	-	96,114,410,820
应收款项融资	-	-	2,086,106,970	-	2,086,106,970
其他应收款	-	37,772,902,684	-	-	37,772,902,684
长期应收款(含一年内到期部分)	-	217,915,578,715	-	-	217,915,578,715
债权投资(含一年内到期部分)	-	110,899,098	-	-	110,899,098
其他权益工具投资	-	-	-	25,017,792,412	25,017,792,412
其他非流动金融资产	6,723,341,670	-	-	-	6,723,341,670
其他非流动资产	-	45,832,912	-	-	45,832,912
	<u>7,937,304,647</u>	<u>478,707,331,799</u>	<u>2,086,106,970</u>	<u>25,017,792,412</u>	<u>513,748,535,828</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2019年12月31日(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量 的金融负债	合计
短期借款	-	52,179,177,705	52,179,177,705
交易性金融负债	12,054,867	-	12,054,867
应付票据	-	38,434,691,888	38,434,691,888
应付账款	-	239,524,674,352	239,524,674,352
其他应付款	-	51,026,632,814	51,026,632,814
一年内到期的非流动负债	-	32,243,035,861	32,243,035,861
其他流动负债—短期融资券	-	1,008,834,167	1,008,834,167
长期借款	-	229,419,334,781	229,419,334,781
应付债券	-	34,246,760,322	34,246,760,322
租赁负债	-	1,382,301,444	1,382,301,444
长期应付款	-	23,350,623,791	23,350,623,791
	<u>12,054,867</u>	<u>702,816,067,125</u>	<u>702,828,121,992</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年6月30日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款及已贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为人民币425,710,431元(2019年12月31日:人民币266,790,398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2020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308,235,393元(2019年12月31日:人民币198,443,490元)。

作为日常业务的一部分,本集团和部分银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下,如果应收账款债务人推迟付款,本集团被要求偿还款项。本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。转移后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年6月30日,应收账款的账面价值为人民币198,478,653元(2019年12月31日:人民币231,024,240元),长期应收款的账面价值为人民币1,026,527,500元(2019年12月31日:人民币1,011,549,000元)。

整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020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1,896,514,811元(2019年12月31日:人民币1,777,433,905元)。于2020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2020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、应收账款、应付票据、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、2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，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这些客户并无重大信用风险。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。

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、合同资产及长期应收款风险敞口信息见附注五、4、7、9及12。

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团无已逾期超过30天依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的的应收款项。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020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	107,263,468,808	47,404,972,665	85,244,134,165	237,105,454,080	477,018,029,718
应付债券及					
短期融资券	25,548,780,621	12,143,057,139	16,129,292,708	7,835,482,192	61,656,612,660
交易性金融负债	2,014,562	-	-	-	2,014,562
应付票据	35,596,270,796	-	-	-	35,596,270,796
应付账款	232,770,418,642	-	-	-	232,770,418,642
其他应付款	65,667,137,154	-	-	-	65,667,137,154
租赁负债	1,120,567,596	628,702,234	748,708,548	213,236,701	2,711,215,079
长期应付款	<u>10,005,659,551</u>	<u>20,130,514,569</u>	<u>7,270,510,372</u>	<u>2,253,715,783</u>	<u>39,660,400,275</u>
	<u>477,974,317,730</u>	<u>80,307,246,607</u>	<u>109,392,645,793</u>	<u>247,407,888,756</u>	<u>915,082,098,886</u>

2019年12月31日

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款及					
长期借款	85,241,117,031	46,415,891,407	69,321,367,773	205,841,610,749	406,819,986,960
应付债券及					
短期融资券	4,115,098,630	9,084,490,246	21,338,239,605	7,794,460,158	42,332,288,639
交易性					
金融负债	12,054,867	-	-	-	12,054,867
应付票据	38,434,691,888	-	-	-	38,434,691,888
应付账款	239,524,674,352	-	-	-	239,524,674,352
其他应付款	51,026,632,814	-	-	-	51,026,632,814
租赁负债	1,170,104,123	679,484,657	701,277,439	241,401,557	2,792,267,776
长期应付款	<u>9,033,212,699</u>	<u>10,945,671,244</u>	<u>10,507,187,558</u>	<u>2,400,228,451</u>	<u>32,886,299,952</u>
	<u>428,557,586,404</u>	<u>67,125,537,554</u>	<u>101,868,072,375</u>	<u>216,277,700,915</u>	<u>813,828,897,248</u>

注：本集团财务担保参见附注十二、2。

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2020年6月30日,本集团的浮动利率借款为人民币214,435,090,963元(2019年12月31日:人民币215,097,331,931元)。

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

于2020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2,144,350,910元(2019年:人民币2,150,973,319元),主要由于浮动利率借款的利息费用增加/减少所导致。浮动利率借款主要以人民币、美元、欧元及港元计价。

汇率风险

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

于2020年6月30日及2019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2020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2020年6月30日,若人民币兑美元升值/贬值5%,而所有其他因素维持不变,则本期税前利润将会减少/增加人民币133,898,040元(2019年:减少/增加人民币248,516,969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亏损/收益。

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

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

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2019 年
权益价格变动	10%	10%
对税前利润的影响		
本期/年税前利润增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	55,037,430	38,353,449
对权益的影响		
本期/年权益增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	<u>2,056,334,056</u>	<u>2,175,562,409</u>
	<u>2,111,371,486</u>	<u>2,213,915,858</u>

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2020年6月30日止六个月期间和2019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：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
短期借款	76,478,077,495	52,179,177,705
长期借款(含一年内到期部分)	296,509,826,027	249,861,289,138
应付债券(含一年内到期部分)	36,914,027,597	35,878,050,251
短期融资券	19,820,767,930	1,008,834,167
租赁负债(含一年内到期部分)	2,399,962,309	2,500,008,362
长期应付款—其他借款	3,764,000,000	-
减：现金及现金等价物	<u>120,873,364,027</u>	<u>118,907,886,739</u>
净负债	315,013,297,331	222,519,472,884
权益	<u>307,233,696,549</u>	<u>296,409,681,901</u>
权益和净负债	<u>622,246,993,880</u>	<u>518,929,154,785</u>
杠杆比率	<u>51%</u>	<u>43%</u>

十、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020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 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	2,812,735,486	-	-	2,812,735,486
权益工具投资	550,374,303	-	-	550,374,303
衍生金融资产	-	12,338,022	652,626,743	664,964,765
应收款项融资	-	2,803,463,430	-	2,803,463,430
其他权益工具投资	20,563,340,563	-	3,674,205,814	24,237,546,377
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	-	-	62,153,000	62,153,000
权益工具投资	-	-	7,173,260,260	7,173,260,260
金融资产合计	<u>23,926,450,352</u>	<u>2,815,801,452</u>	<u>11,562,245,817</u>	<u>38,304,497,621</u>
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
衍生金融工具	-	2,014,562	-	2,014,562

十、公允价值(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	31,650,000	-	-	31,650,000
权益工具投资	383,534,490	-	-	383,534,490
衍生金融工具	-	8,791,015	789,987,472	798,778,487
应收款项融资	-	2,086,106,970	-	2,086,106,970
其他权益工具投资	21,755,624,088	-	3,262,168,324	25,017,792,412
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	-	-	62,153,000	62,153,000
权益工具投资	-	-	6,661,188,670	6,661,188,670
金融资产合计	<u>22,170,808,578</u>	<u>2,094,897,985</u>	<u>10,775,497,466</u>	<u>35,041,204,029</u>
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
衍生金融工具	-	12,054,867	-	12,054,867

十、公允价值(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2020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 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	
长期借款	-	277,220,071,258	277,220,071,258
应付债券及长期 应付其他借款	<u>5,995,200,000</u>	<u>30,459,193,991</u>	<u>36,454,393,991</u>
	<u>5,995,200,000</u>	<u>307,679,265,249</u>	<u>313,674,465,249</u>

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值		合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	
长期借款	-	229,499,976,202	229,499,976,202
应付债券	<u>5,995,200,000</u>	<u>28,252,553,390</u>	<u>34,247,753,390</u>
	<u>5,995,200,000</u>	<u>257,752,529,592</u>	<u>263,747,729,592</u>

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	
	2020年 6月30日 (未经审计)	2019年 12月31日	2020年 6月30日 (未经审计)	2019年 12月31日
长期借款	277,206,168,935	229,419,334,781	277,220,071,258	229,499,976,202
应付债券及长 期应付其他 借款	<u>36,406,375,225</u>	<u>34,246,760,322</u>	<u>36,454,393,991</u>	<u>34,247,753,390</u>
	<u>313,612,544,160</u>	<u>263,666,095,103</u>	<u>313,674,465,249</u>	<u>263,747,729,592</u>

十、公允价值(续)

3. 公允价值估值(续)

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

每个资产负债表日，本集团分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

长期应收款、长期借款、长期应付款、应付债券及租赁负债，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2020年6月30日及2019年12月31日，长期应收款、长期应付款及租赁负债公允价值与账面价值相若，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

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

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2020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。

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	实收资本 (万元)	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)
中交集团	北京	国内外港口、航道、公路桥梁 设计和建设设备供应和安装	767,521	57.96	57.96

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
安徽省合枞高速公路有限责任公司	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
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	合营企业
重庆四航铜合高速公路投资有限公司	合营企业
重庆忠都高速公路有限公司	合营企业
恩施逸晴湾置业有限公司	合营企业
佛山诚展置业有限公司	合营企业
佛山广明高速公路有限公司	合营企业
佛山市中交保利房地产有限公司	合营企业
福州台商投资区中交投资有限公司	合营企业
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	合营企业
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	合营企业
广西中交浦清高速公路有限公司	合营企业
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	合营企业
广州绿楨房地产开发有限公司	合营企业
广州南沙明珠湾区开发有限公司	合营企业
贵州绿博园建设运营有限责任公司	合营企业
贵港中交投资发展有限公司	合营企业
贵州中交贵黄高速公路有限公司	合营企业
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	合营企业
贵州中交剑榕高速公路有限公司	合营企业
贵州中交荔榕高速公路有限公司	合营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
贵州中交铜怀高速公路有限公司	合营企业
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	合营企业
海口中交国兴实业有限公司	合营企业
河南官渡黄河大桥开发有限公司	合营企业
河南中交鹏程路桥开发有限公司	合营企业
惠州慧通置业有限公司	合营企业
惠州市昭乐房地产有限公司	合营企业
吉首中交水利建设发展有限公司	合营企业
佳木斯中交龙建投资建设有限公司	合营企业
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	合营企业
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	合营企业
宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司	合营企业
青海中交加西公路有限公司	合营企业
泉州闽路市政建设投资有限公司	合营企业
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	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
首都高速公路发展有限公司	合营企业
四平市四梨管廊建设运营有限公司	合营企业
天津港航安装工程有限公司	合营企业
天津中宝公路建设有限公司	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
扬州中交光线投资开发有限公司	合营企业
宜昌宏融基业房地产开发有限公司	合营企业
玉林中交城市综合管廊投资有限公司	合营企业
玉林中交建设投资有限公司	合营企业
湛江徐闻港有限公司	合营企业
长春中交投资建设有限公司	合营企业
长治市中财高铁广场建设有限公司	合营企业
中交(佛山顺德)置业有限公司	合营企业
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	合营企业
中交(天津)轨道交通工程建设有限公司	合营企业
中交成都轨道交通投资建设有限公司	合营企业
中交广东开春高速公路有限公司	合营企业
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	合营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
中交新疆交通投资发展有限公司	合营企业
中交盐城建设发展有限公司	合营企业
中交一公局集团水利工程有限公司	合营企业
中交云南建设投资发展有限公司	合营企业
中山中交第二航务建设发展有限公司	合营企业
Canberra Metro Pty Ltd	联营企业
Cross Yarra Partnership	联营企业
巴中中交川商投资建设有限公司	联营企业
重庆二航商品混凝土有限责任公司	联营企业
重庆铜永高速公路有限公司	联营企业
重庆万利万达高速公路有限公司	联营企业
大连湾海底隧道有限公司	联营企业
福州祯泰置业有限公司	联营企业
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	联营企业
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	联营企业
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	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
甘肃柳敦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
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司	联营企业
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	联营企业
汉中中交基础设施投资有限公司	联营企业
河南城发交通建设开发有限公司	联营企业
湖北交投当远铁路有限公司	联营企业
湖北交投十淅高速公路有限公司	联营企业
湖北绿缘新型材料科技有限公司	联营企业
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	联营企业
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	联营企业
昆明中交熙盛房地产有限公司	联营企业
民航机场建设工程有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
南京中交城市开发有限公司	联营企业
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	联营企业
齐鲁沾临高速公路有限公司	联营企业
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	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

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
神华上航疏浚有限责任公司	联营企业
四川成邛雅高速公路有限责任公司	联营企业
四川牙谷建设管理有限公司	联营企业
四平市综合管廊建设运营有限公司	联营企业
天津港航工程有限公司	联营企业
天津临港产业投资控股有限公司	联营企业
天津中交九园建设有限公司	联营企业
天津中交绿城城市建设发展有限公司	联营企业/与本公司同受母
铜陵保盛中交交通建设管理有限公司	公司控制
温州城发二航建设发展有限公司	联营企业
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	联营企业
武威北仙公路工程有限公司	联营企业
益阳中交二航建设发展有限公司	联营企业
永定河流域投资有限公司	联营企业
云南华丽高速公路投资开发有限公司	联营企业
漳州五缘江东大桥开发有限公司	联营企业
浙江瓯越交建科技股份有限公司	联营企业
振华重工(注)	联营企业/与本公司同受母
郑州交投东四环项目管理有限公司	公司控制
中国交通信息科技集团有限公司	联营企业
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	联营企业/与本公司同受母
中交(湘潭)河西滨江项目管理有限公司	公司控制
中交毕节交通投资建设有限公司	联营企业
中交成都建设发展有限公司	联营企业
中交地产(苏州)有限公司	联营企业
中交佛山投资发展有限公司	联营企业/与本公司同受母
中交路建(北京)物资有限公司	公司控制
中交怒江产业扶贫开发有限公司	联营企业
中交四航(广州)投资有限公司	联营企业/与本公司同受母
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	公司控制
	联营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

关联方关系

北京碧水源科技股份有限公司	受本公司之母公司重大影响
北京林大林业科技股份有限公司	与本公司同受母公司控制
大连绿城置业有限公司	与本公司同受母公司控制
山西三通天然气有限公司	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
中国城乡控股集团有限公司	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(巴中)投资发展有限公司	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
中交城乡开发建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中交地产股份有限公司	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
中交航空港有限公司	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
中交雄安投资有限公司	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
紫光科技有限公司	与本公司同受母公司控制

十一、关联方关系及其交易(续)

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。关联方融资租赁及关联方资产或实体转让以转让标的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贷款利率，经双方协商后确定。

采购货物

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
中交路建(北京)物资有限公司	763,100,081	270,136,286
振华重工(注)	333,517,506	735,670,084
中交郴州筑路机械有限公司	36,113,595	22,887,555
上海三航亚新太钢管有限公司	-	45,041,590
其他	<u>16,660,968</u>	<u>16,605,554</u>
	<u>1,149,392,150</u>	<u>1,090,341,069</u>

销售货物

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
贵州中交剑榕高速公路有限公司	431,146,193	483,845,747
振华重工(注)	345,875,970	179,543,449
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	198,242,570	101,943,657
民航机场建设工程有限公司	23,426,534	-
其他	<u>24,910,930</u>	<u>8,433,320</u>
	<u>1,023,602,197</u>	<u>773,766,173</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供劳务/建造服务

	截至2020年6月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月 30日止六个月期间 (未经审计)
贵州中交贵黄高速公路有限公司	2,320,872,287	343,369,181
中交广东开春高速公路有限公司	1,947,492,889	1,751,388,757
贵州中交剑榕高速公路有限公司	1,637,573,964	1,895,559,173
中交新疆交通投资发展有限公司	1,505,512,109	1,361,699,602
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	1,348,538,343	956,760,153
中交成都轨道交通投资建设有限公司	1,171,514,453	1,474,025,939
中交集团	1,160,977,722	-
中交盐城建设发展有限公司	1,103,978,254	1,691,385,330
振华重工(注)	824,177,857	840,947,139
广西中交浦清高速公路有限公司	705,755,825	-
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	673,940,111	351,497,523
云南华丽高速公路投资开发有限公司	673,394,955	1,262,835,671
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	661,097,658	72,045,205
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	597,742,276	446,342,551
大连湾海底隧道有限公司	593,425,586	210,247,263
中山中交第二航务建设发展有限公司	517,424,997	2,938,049
中交佛山投资发展有限公司	413,562,023	1,062,265,374
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	340,508,962	283,159,291
长治市中财高铁广场建设有限公司	325,694,161	-
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	308,902,325	250,210,855
贵州绿博园建设运营有限责任公司	291,787,362	-
玉林中交建设投资有限公司	268,117,917	201,348,986
河南中交鹏程路桥开发有限公司	266,034,283	145,149,847
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	244,525,933	87,475,770
南京中交城市开发有限公司	240,391,581	77,801,933
四川牙谷建设管理有限公司	228,542,598	279,946,561
青海中交加西公路有限公司	178,954,941	154,764,533
长春中交投资建设有限公司	169,831,808	-
泉州闽路市政建设投资有限公司	149,472,428	194,674,532
郑州交投东四环项目管理有限公司	149,087,956	261,283,681
天津临港产业投资控股有限公司	148,935,899	3,445,830
温州城发二航建设发展有限公司	146,558,516	68,193,993
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	146,485,966	143,369,311
益阳中交二航建设发展有限公司	146,432,782	104,630,568

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(续)

	截至2020年6月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月 30日止六个月期间 (未经审计)
西昌市交建恒新投资建设有限公司	140,348,085	244,576,820
中交(佛山顺德)置业有限公司	134,827,313	-
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	131,203,279	213,005,816
中交怒江产业扶贫开发有限公司	128,738,082	-
中交四航(广州)投资有限公司	125,337,192	87,942,283
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	122,452,410	42,962,265
玉林中交城市综合管廊投资有限公司	115,267,477	-
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	115,086,169	101,735,795
永定河流域投资有限公司	109,679,936	4,789,921
湖北绿缘新型材料科技有限公司	-	409,943,846
河南官渡黄河大桥开发有限公司	67,768,468	401,808,717
湛江徐闻港有限公司	70,331,223	297,246,874
贵州中交荔榕高速公路有限公司	51,737,342	277,355,380
Canberra Metro Pty Ltd	5,334,484	260,288,771
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	99,284,873	212,252,208
其他	<u>2,280,945,689</u>	<u>2,777,840,847</u>
	<u>25,305,588,749</u>	<u>21,310,512,144</u>

接受劳务/工程分包

	截至2020年6月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月 30日止六个月期间 (未经审计)
民航机场建设工程有限公司	621,720,343	-
振华重工(注)	363,983,571	46,196,334
天津港航安装工程有限公司	160,284,885	177,925,080
广东港湾工程有限公司	109,382,074	53,314,382
天津港航工程有限公司	106,710,202	99,054,053
中国交通信息科技有限公司	44,429,724	9,662,026
紫光科技有限公司	41,577,806	184,623
中国城乡控股集团有限公司	18,867,925	-
其他	<u>54,835,274</u>	<u>18,743,502</u>
	<u>1,521,791,804</u>	<u>405,080,000</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

经营租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 租赁收入 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 租赁收入 (未经审计)
其他	其他	设备/房屋	<u>4,772,518</u>	<u>1,681,161</u>

作为承租人

融资租赁

本期本集团作为承租人未与关联方发生融资租赁交易。

经营租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 租赁费 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 租赁费 (未经审计)
中交集团	本集团	办公楼	90,508,956	64,968,118
振华重工(注)	本集团	设备/船舶	9,605,616	24,771,514
其他	本集团	车辆	<u>591,498</u>	<u>-</u>
			<u>100,706,070</u>	<u>89,739,632</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2020年6月30日(未经审计)

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中交集团	2,099,104,639	2012	2022	否
中交集团	<u>4,201,598,817</u>	2012	2027	否
	<u>6,300,703,456</u>			

2019年12月31日

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中交集团	2,049,286,230	2012	2022	否
中交集团	<u>4,099,178,236</u>	2012	2027	否
	<u>6,148,464,466</u>			

本公司于2012年8月9日发行面值人民币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。

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

2020年6月30日(未经审计)

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
佛山市中交保利房地产有限公司	1,550,450,000	2019 2012/2013	2022/2024 2042/2043	否
重庆万利万达高速公路有限公司	1,040,000,000	/2014/2017 2016/2017	/2044 2038/2039	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	569,202,000	/2019/2020	/2036	否
重庆铜永高速公路有限公司	155,757,900	2013	2045	否
重庆忠都高速公路有限公司	111,836,667	2013/2017	2043	否
中交一公局集团水利工程有限 公司	80,000,000	2020	2026	否
民航机场建设工程有限公司(注)	60,284,000	2019	2022	否
首都高速公路发展有限公司	<u>2,996,500</u>	1994	2024	否
	<u>3,570,527,067</u>			

注： 本公司之子公司中交第一航务工程局有限公司为民航机场建设工程有限公司提供授信额度及连带责任保证，于2020年7月20日该笔授信保证额度项下的银行借款已归还。

2019年12月31日

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
佛山市中交保利房地产有限公司	1,080,950,000	2019 2012/2013	2022 /2024 2042/2043	否
重庆万利万达高速公路有限公司	1,040,000,000	/2014/2017 2016/2017	/2044 2038	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	558,600,000	/2019	/2039	否
重庆铜永高速公路有限公司	155,784,800	2013	2045	否
重庆忠都高速公路有限公司	111,860,000	2013/2017	2043	否
首都高速公路发展有限公司	<u>3,367,900</u>	1994	2024	否
	<u>2,950,562,700</u>			

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来

财务公司吸收存款利息支出

	截至 2020 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	6,909,158	5,539,961
中交集团	6,442,256	5,871,328
中国城乡控股集团有限公司	3,317,236	3,606,359
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	2,018,365	-
中交置业有限公司	1,979,007	4,525,903
中国交通信息科技集团有限公司	1,843,143	162,645
中交房地产集团有限公司	1,570,140	1,649,721
民航机场建设工程有限公司	1,561,842	-
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	1,147,438	669,586
其他	<u>2,515,267</u>	<u>5,464,864</u>
	<u>29,303,852</u>	<u>27,490,367</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

财务公司发放贷款

	截至 2020 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
中国城乡控股集团有限公司	770,000,000	-
民航机场建设工程有限公司	475,000,000	-
中交成都轨道交通投资建设有限公司	138,000,000	-
中国交通信息科技集团有限公司	55,000,000	-
中交集团	-	<u>700,000,000</u>
	<u>1,438,000,000</u>	<u>700,000,000</u>

于本期，本公司之子公司财务公司接受中交集团委托，向振华重工(注)发放贷款金额为人民币 500,000,000 元。

财务公司发放贷款利息收入

	截至 2020 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
民航机场建设工程有限公司	8,381,958	-
中国城乡控股集团有限公司	5,292,842	-
中交成都轨道交通投资建设有限公司	1,505,117	-
中国交通信息科技集团有限公司	<u>1,088,588</u>	-
	<u>16,268,505</u>	<u>-</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

借入资金

	截至 2020 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
民航机场建设工程有限公司	3,817,808,161	-
贵州中交贵黄高速公路有限公司	903,116,051	600,147,583
佛山广明高速公路有限公司	332,817,813	1,345,407,139
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	321,403,600	-
陕西中交榆佳高速公路有限公司	262,100,546	899,213,638
中交广东开春高速公路有限公司	200,171,709	480,496,426
广州绿桢房地产开发有限公司	195,000,000	-
贵州中交铜怀高速公路有限公司	140,302,645	184,344,935
中交(天津)轨道交通工程建设有限公司	129,000,000	-
中交佛山投资发展有限公司	106,665,079	48,802,241
佛山市中交保利房地产有限公司	100,000,000	-
海口中交国兴实业有限公司	66,872,958	-
安徽省合枞高速公路有限责任公司	12,000,000	-
中交产业投资控股有限公司	1,524,542	963,584,327
中交成都轨道交通投资建设有限公司	650	304,090,612
其他	<u>310,949,962</u>	<u>137,510,611</u>
	<u>6,899,733,716</u>	<u>4,963,597,512</u>

借入资金利息支出

	截至 2020 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
中交集团	2,817,875	4,446,667
佛山广明高速公路有限公司	2,507,177	2,101,881
中交产业投资控股有限公司	1,524,542	1,069,827
民航机场建设工程有限公司	1,126,825	-
陕西中交榆佳高速公路有限公司	410,744	1,061,087
其他	<u>2,730,106</u>	<u>2,427,494</u>
	<u>11,117,269</u>	<u>11,106,956</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

借出资金

	截至2020年6月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月 30日止六个月期间 (未经审计)
中交(佛山顺德)置业有限公司	2,003,780,060	-
贵州中交贵黄高速公路有限公司	600,000,000	600,000,000
玉林中交城市综合管廊投资有限公司	384,478,840	-
中交新疆交通投资发展有限公司	240,000,000	4,046,845
大连湾海底隧道有限公司	137,434,914	-
巴中中交川商投资建设有限公司	84,456,884	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	67,309,955	96,138,397
重庆铜永高速公路有限公司	56,000,000	21,970,835
中交路建(北京)物资有限公司	50,000,000	-
恩施逸晴湾置业有限公司	20,250,000	78,115,500
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	-	456,000,000
佛山市中交保利房地产有限公司	-	852,369,125
广州绿栢房地产开发有限公司	-	205,819,574
其他	<u>120,527,349</u>	<u>359,155,654</u>
	<u>3,764,238,002</u>	<u>2,673,615,930</u>

借出资金利息收入

	截至2020年6月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月 30日止六个月期间 (未经审计)
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	150,324,634	65,808,799
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	63,396,647	4,884,252
佛山广明高速公路有限公司	2,878,661	12,944,746
宜昌宏融基业房地产开发有限公司	1,718,872	15,314,565
其他	<u>64,454,110</u>	<u>69,622,783</u>
	<u>282,772,924</u>	<u>168,575,145</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

提供售后租回

	截至 2020 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
北京碧水源科技股份有限公司	420,000,000	-
中交溧阳城市投资建设有限公司	413,000,000	306,182,212
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	238,447,722	600,734,564
巴中中交川商投资建设有限公司	175,703,272	207,372,136
山西三通天然气有限公司	60,000,000	-
中交盐城建设发展有限公司	-	500,000,000
	<u>1,307,150,994</u>	<u>1,614,288,912</u>

提供售后租回利息

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，上述售后租回业务收取的利息收入为人民币 139,210,223 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 83,603,368 元)。

提供保理

	截至 2020 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
北京碧水源科技股份有限公司	1,302,390,000	-
民航机场建设工程有限公司	57,682,635	-
中交云南建设投资发展有限公司	50,000,000	-
北京林大林业科技股份有限公司	25,000,000	-
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	-	29,679,609
	<u>1,435,072,635</u>	<u>29,679,609</u>

保理利息收入

截至 2020 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 61,074,795 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 29,968,181 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)

(5) 本期与关联方共同股权投资

以下为本集团截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间与关联方共同进行股权投资情况：

被投资单位	本集团 认缴出资额	本集团 新增出资额	认缴出 资比例	关联方股东
中交华创地产 (苏州)有限公司	320,000,000	320,000,000	40%	中交地产股份有限公司
昆明中交熙盛房地产 有限公司	790,400,000	211,164,800	38%	中交地产股份有限公司
重庆万州中交四航建 设发展有限公司	2,972,197,800	150,040,000	74%	中国市政工程西南设计 研究总院有限公司
湖北中城乡香榭房地 产开发有限公司	980,000,000	980,000,000	49%	中交城乡开发建设有限公司 中国城乡控股集团有限公司/中国市政 工程东北设计研究总院有限公司/ 北京碧水源科技股份有限公司
哈尔滨碧鸿环保科技 有限公司	35,080,000	-	18%	中国城乡控股集团有限公司
唐山全域治水生态建 设集团有限公司	1,602,557,300	-	68%	中国城乡控股集团有限公司
贵州航空港投资发展 有限公司	204,000,000	204,000,000	51%	中交航空港有限公司
中交雄安城市建设 发展有限公司	<u>30,000,000</u>	<u>3,000,000</u>	30%	中交雄安投资有限公司 /振华重工
	<u>6,934,235,100</u>	<u>1,868,204,800</u>		

(6) 与关联方的其他股权交易

于2020年1月，本公司之子公司中交一公局集团有限公司和中交京津冀投资发展有限公司自中交置业有限公司收购了其持有的中房(天津)房地产开发有限公司30%股权，对价为人民币8.4亿元，本集团将其作为联营公司采用权益法核算。

于2020年4月，本公司之子公司中交一航局城市投资发展(天津)有限公司及中交城市投资控股有限公司与中交地产股份有限公司签订增资协议，增资完成后，中交地产股份有限公司持有广西中交城投40%的股权。中交地产股份有限公司与广西中交城投均从事房地产开发业务。于2020年5月，各方增资完成，本集团对广西中交城投持股比例由100%下降为60%。于2020年4月，中交一航局城市投资发展(天津)有限公司与中交地产股份有限公司签署股东协议，约定中交一航局城市投资发展(天津)有限公司将与中交地产股份有限公司保持一致表决。基于以上因素，本集团不再拥有对广西中交城投的控制权。详见附注六、合并范围的变动。

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 与关联方的其他股权交易(续)

于2020年4月，本公司之子公司中交海洋投资控股有限公司与建银基金签订增资协议，建银基金对海口中交国兴实业有限公司进行增资。增资完成后，中交海洋投资控股有限公司对海口中交国兴实业有限公司的持股比例下降为51%，不再拥有对海口中交国兴实业有限公司的控制权。详见附注六、合并范围的变动。

于2020年6月，本公司、本公司之子公司天航局、中和物产、振华重工及中交天和订立增资协议，本公司对中交天和增资人民币10亿元，获得对中交天和的控制权。详见附注六、合并范围的变动。

(7) 其他关联方交易

	截至2020年6月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月 30日止六个月期间 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>6,474,510</u>	<u>4,621,693</u>

收益互换

于2018年，本公司下属子公司中交国际(香港)控股有限公司以美元5亿元全额投资由绿城中国控股有限公司发行的私募前三年不可赎回的高级永续债券。中交国际(香港)控股有限公司采用总收益互换方式投资上述高级永续债券，即中交国际(香港)控股有限公司在不直接持有债券的情况下，通过支付一定比例保证金可取得债券收益的融资金融衍生品。本期该衍生工具分别产生公允价值变动损失人民币182,498,555元及投资收益人民币104,648,227元(截至2019年6月30日止六个月期间：分别产生公允价值变动收益人民币184,636,834元及投资收益人民币142,582,506元)。

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

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
中交新疆交通投资发展有限公司	44,298,364,776	10,924,633,417
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	12,178,698,462	12,483,345,943
贵州中交贵黄高速公路有限公司	9,633,127,308	12,292,957,186

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)

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
广西中交浦清高速公路有限公司	6,142,053,111	-
大连湾海底隧道有限公司	6,122,503,893	6,489,168,011
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	5,986,941,561	6,656,221,565
四川成邛雅高速公路有限责任公司	5,208,244,946	-
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	4,468,172,083	5,126,821,268
云南华丽高速公路投资开发有限公司	4,430,530,809	5,099,248,900
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	4,174,904,576	-
齐鲁沾临高速公路有限公司	4,111,829,697	-
中交集团	2,997,118,644	321,497,517
青海中交加西公路有限公司	2,977,896,805	3,156,851,746
振华重工(注)	2,677,044,750	1,368,941,959
长春中交投资建设有限公司	2,354,044,560	2,523,876,368
中交佛山投资发展有限公司	2,263,875,818	2,675,479,477
中交广东开春高速公路有限公司	2,042,373,230	3,748,945,363
铜陵保盛中交交通建设管理有限公司	2,030,518,380	-
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	2,010,526,873	-
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	1,938,931,375	1,842,561,793
扬州中交光线投资开发有限公司	1,913,020,537	495,426,099
宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司	1,889,181,752	1,184,477,198
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	1,738,223,397	-
贵州中交剑榕高速公路有限公司	1,717,533,073	3,351,002,605
中交成都轨道交通投资建设有限公司	1,647,376,298	2,818,890,750
汉中中交基础设施投资有限公司	1,617,364,845	1,680,049,436
中山中交第二航务建设发展有限公司	1,510,088,251	2,027,513,249
南京中交城市开发有限公司	1,331,852,059	264,603,410
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	1,071,831,033	-
福州台商投资区中交投资有限公司	971,255,696	994,128,727
中交(湘潭)河西滨江项目管理有限公司	968,661,788	984,077,817
湖北交投当远铁路有限公司	959,954,965	-
天津中交九园建设有限公司	959,485,819	-
长治市中财高铁广场建设有限公司	956,955,837	-
温州城发二航建设发展有限公司	911,400,202	1,057,958,718
益阳中交二航建设发展有限公司	841,204,723	983,644,909
河南中交鹏程路桥开发有限公司	754,991,018	1,021,025,302
昆明中交熙盛房地产有限公司	740,359,775	-
天津中宝公路建设有限公司	729,050,102	730,618,670

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)

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	725,527,899	270,234,974
吉首中交水利建设发展有限公司	701,545,818	701,545,818
佳木斯中交龙建投资建设有限公司	693,842,409	747,498,752
河南城发交通建设开发有限公司	667,426,570	-
中交盐城建设发展有限公司	641,725,247	1,495,343,099
佛山诚展置业有限公司	609,218,355	-
四平市综合管廊建设运营有限公司	586,206,149	818,179,351
中交怒江产业扶贫开发有限公司	570,839,960	473,139,868
安徽省合枞高速公路有限责任公司	568,274,065	-
中交云南建设投资发展有限公司	549,529,047	649,117,188
中交四航(广州)投资有限公司	543,742,008	614,460,997
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	516,126,010	615,410,883
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	510,780,952	816,019,654
中交毕节交通投资建设有限公司	505,091,495	-
郑州交投东四环项目管理有限公司	482,294,217	631,382,173
泉州闽路市政建设投资有限公司	449,779,660	1,004,673,176
玉林中交建设投资有限公司	429,078,308	695,535,731
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	137,110,146	730,757,789
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	-	1,921,846,227
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	-	1,896,231,911
四平市四梨管廊建设运营有限公司	-	1,180,527,135
其他	<u>11,309,441,242</u>	<u>10,057,678,377</u>
	<u>172,475,072,384</u>	<u>117,623,550,506</u>

(2) 接受劳务

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
民航机场建设工程有限公司	865,527,460	1,003,154,290
振华重工(注)	601,118,613	63,991,150
天津港航工程有限公司	<u>113,456,755</u>	<u>79,553,382</u>
	<u>1,580,102,828</u>	<u>1,146,698,822</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
<u>应收票据</u>				
民航机场建设工程有限公司	<u>289,642</u>	<u>-</u>	<u>6,789,642</u>	<u>-</u>
<u>应收账款</u>				
中交集团	955,975,414	(2,772)	177,771,081	(651)
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	852,921,565	(29,746,358)	853,230,418	(29,728,746)
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	793,960,096	(6,562,872)	598,522,721	(4,444,401)
振华重工(注)	779,566,622	(39,993)	652,955,021	(478,493)
贵州中交剑榕高速公路有限公司	520,088,636	(3,832,237)	365,530,579	(2,793,796)
中交盐城建设发展有限公司	440,330,384	(2,906,221)	-	-
中交(巴中)投资发展有限公司	366,114,738	-	399,874,738	-
长治市中财高铁广场建设有限公司	314,851,735	(2,078,021)	-	-
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	309,596,455	(22,247,796)	125,656,144	(9,916,430)
武威北仙公路工程有限公司	298,339,767	(73,974,615)	94,897,494	(23,724,374)
广西中交浦清高速公路有限公司	282,819,248	(1,866,607)	241,418	(1,593)
中交佛山投资发展有限公司	246,512,134	(1,585,331)	383,971,843	(2,499,505)
甘肃中航旅通定高速公路管理有限公司	231,295,042	(1,574,922)	4,440,641	(43,074)
天津临港产业投资控股有限公司	230,600,727	(115,839,433)	446,878,559	(230,724,797)
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	224,045,321	(17,322)	201,614,450	(18,973)
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	216,171,433	-	56,978,866	-
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	165,570,975	(1,092,768)	37,843,913	(249,770)
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	142,215,045	(938,619)	-	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	136,662,641	(1,232,105)	2,781,000	(125,853)
汉中中交基础设施投资有限公司	123,556,437	(815,472)	-	-
四平市四梨管廊建设运营有限公司	118,062,451	(6,181,106)	42,070,821	(5,679,561)
贵州中交贵黄高速公路有限公司	2,468,058	(16,289)	641,023,365	(4,230,754)
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	-	-	313,385,407	(60,452,003)
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	85,902,730	(566,958)	191,125,147	(1,261,426)
民航机场建设工程有限公司	96,969,052	(8,332)	103,005,636	-
其他	<u>1,959,865,647</u>	<u>(153,712,977)</u>	<u>1,833,539,256</u>	<u>(130,650,739)</u>
	<u>9,894,462,353</u>	<u>(426,839,126)</u>	<u>7,527,338,518</u>	<u>(507,024,939)</u>

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)

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
<u>应收款项融资</u>				
振华重工(注)	52,675,000	-	81,682,020	-
民航机场建设工程有限 公司	13,395,760	-	20,557,743	-
其他	<u>5,000,000</u>	<u>-</u>	<u>19,803,000</u>	<u>-</u>
	<u>71,070,760</u>	<u>-</u>	<u>122,042,763</u>	<u>-</u>
<u>预付款项</u>				
振华重工(注)	1,204,378,053	-	1,236,517,726	-
中交路建(北京)物资有限公司	241,524,836	-	155,902,034	-
民航机场建设工程有限公司	99,548,954	-	34,718,954	-
重庆二航商品混凝土有限责任公司	45,000,000	-	38,000,000	-
中国交通信息科技有限公司	37,873,314	-	33,314,698	-
中交昆明置业有限公司	28,389,246	-	28,389,246	-
中交城乡开发建设有限公司	20,000,000	-	20,000,000	-
其他	<u>81,838,641</u>	<u>-</u>	<u>75,949,248</u>	<u>-</u>
	<u>1,758,553,044</u>	<u>-</u>	<u>1,622,791,906</u>	<u>-</u>
<u>其他应收款—应收股利</u>				
中交地产(苏州)有限公司	60,000,000	-	60,000,000	-
振华重工(注)	43,123,107	-	346,005	-
中国交通信息科技有限公司	21,773,635	-	21,773,635	-
神华上航疏浚有限责任公司	15,083,128	-	15,083,128	-
广东港湾工程有限公司	14,537,182	-	14,537,182	-
山东中交航务工程有限公司	-	-	12,305,800	-
其他	<u>19,954,663</u>	<u>-</u>	<u>5,794,242</u>	<u>-</u>
	<u>174,471,715</u>	<u>-</u>	<u>129,839,992</u>	<u>-</u>

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)

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
其他应收款				
中交(佛山顺德)置业有限公司	1,854,875,857	(5,201,171)	15,614,107	(49,800)
北京碧水源科技股份有限公司	1,272,355,268	(8,395,434)	-	-
贵州中交贵黄高速公路有限公司	643,217,361	(280,403)	42,182,324	(278,403)
玉林中交城市综合管廊投资 有限公司	480,964,287	(1,597,251)	-	-
中交新疆交通投资发展有限公司	370,042,363	(2,624,754)	122,493,577	(988,672)
海口中交国兴实业有限公司	362,724,802	(1,013,057)	-	-
广西中交玉湛高速公路发展 有限公司	290,714,681	(22,391,044)	286,717,363	(21,056,115)
振华重工(注)	239,411,055	(1,432)	476,246,100	(1,800)
中交产业投资控股有限公司	184,518,199	-	181,759,349	-
黔东南三镇快速路投资建设 有限公司	182,000,000	(34,864,600)	182,000,000	(13,415,600)
恩施逸晴湾置业有限公司	148,187,030	(494,475)	112,758,534	(394,934)
大连湾海底隧道有限公司	137,729,668	(307,854)	-	-
玉林中交建设投资有限公司	120,987,576	(1,267,575)	93,102,578	(596,326)
咸宁四航建设有限公司	116,428,278	(25,695)	115,714,812	(5,601)
民航机场建设工程有限公司	105,822,419	(14,552)	246,428,376	(2,853)
贵州中交荔榕高速公路有限公司	104,529,782	(1,332,230)	104,687,581	(137,808)
其他	1,470,290,906	(61,594,855)	2,387,996,559	(58,275,722)
	<u>8,084,799,532</u>	<u>(141,406,382)</u>	<u>4,367,701,260</u>	<u>(95,203,634)</u>

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)

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
合同资产				
贵州中交贵黄高速公路有限公司	828,817,457	(5,470,195)	22,062,418	(145,612)
武威北仙公路工程有限公司	580,157,546	(62,643,783)	574,494,645	(62,415,229)
中交新疆交通投资发展有限公司	524,077,470	(5,740,886)	-	-
振华重工(注)	368,155,615	(2,331,065)	8,934,687	-
广西中交浦清高速公路有限公司	235,952,376	(1,557,286)	-	-
贵港中交投资发展有限公司	216,792,331	(1,430,829)	380,158,172	(2,509,044)
成都锦江绿道建设投资集团 有限公司	172,651,156	(1,139,498)	71,035,160	(468,832)
黔东南三镇快速路投资建设 有限公司	149,738,813	(988,063)	138,615,571	(914,863)
福州台商投资区中交投资有限公司	141,420,745	(933,377)	124,097,971	(819,047)
中交盐城建设发展有限公司	139,381,385	(919,917)	174,489,348	(1,151,630)
中交(佛山顺德)置业有限公司	108,135,508	-	100,540,670	-
重庆忠都高速公路有限公司	106,270,431	(700,508)	54,968,774	(652,502)
中交集团	91,617,763	(604,677)	169,817,689	(1,120,797)
哈密市中交一公局天坤建设有限 公司	-	-	270,605,413	(1,785,996)
贵州中交剑榕高速公路有限公司	-	-	148,753,267	(981,772)
中交一公局唐山曹妃甸 工程有限公司	-	-	143,021,939	(48,599,145)
天津港航工程有限公司	71,356,721	(470,954)	104,897,265	(744,329)
其他	<u>2,056,704,384</u>	<u>(14,035,657)</u>	<u>1,098,632,398</u>	<u>(6,885,752)</u>
	<u>5,791,229,701</u>	<u>(98,966,695)</u>	<u>3,585,125,387</u>	<u>(129,194,550)</u>

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)

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
<u>长期应收款及应收质保金</u>				
<u>(含一年内到期)</u>				
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限 公司	2,678,574,968	(357,653,002)	2,455,432,786	(294,389,115)
惠州慧通置业有限公司	1,685,030,971	(13,101,204)	-	-
黔东南凯都快速路投资建设有限 公司	1,627,138,408	(11,808,932)	74,880,213	(494,209)
振华重工(注)	1,486,505,936	(17,504,674)	2,454,476,077	(15,921,350)
中交(佛山顺德)置业有限公司	1,110,152,771	(14,366,508)	957,219,059	(5,119,995)
中交盐城建设发展有限公司	877,261,993	(2,792,740)	263,048,857	(706,447)
巴中中交川商投资建设有限公司	801,699,965	(12,723,214)	647,221,614	(9,322,843)
北京碧水源科技股份有限公司	736,012,732	(10,193,151)	200,311,719	(3,405,299)
广西中交玉湛高速公路发展有限 公司	661,809,009	(3,991,984)	585,809,501	(3,861,426)
广州南沙明珠湾区开发有限公司	659,182,210	(4,350,603)	924,456,732	(6,101,414)
中交成都轨道交通投资建设有限 公司	631,719,285	(4,169,347)	537,203,744	(3,545,545)
佛山诚展置业有限公司	627,437,741	(4,141,089)	609,725,261	(4,003,728)
惠州市昭乐房地产有限公司	588,384,675	(12,944,463)	-	-
路桥建设重庆丰石高速公路发展 有限公司	501,068,560	(3,307,053)	486,833,894	(3,213,104)
包头市中交基础设施投资建设 有限公司	489,123,135	(7,752,055)	483,912,775	(6,989,258)
路桥建设重庆丰涪高速公路发展 有限公司	480,481,232	(3,162,680)	468,679,247	(3,084,787)
陕西中交榆佳高速公路有限公司	400,090,658	(2,640,598)	391,694,529	(2,585,184)
中交云南建设投资发展有限公司	357,031,430	(1,422,838)	301,277,591	(1,386,745)
中交佛山投资发展有限公司	341,038,903	(2,123,006)	311,248,265	(2,054,239)
中交新疆交通投资发展有限公司	307,181,388	(2,034,002)	304,769,713	(2,018,085)

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)

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
长期应收款及应收质保金				
(含一年内到期)(续)				
中山中交第二航务建设发展有限公司	279,194,192	(1,954,386)	183,320,453	-
重庆万利万达高速公路有限公司	277,937,683	(3,547,942)	277,615,622	(1,832,263)
贵州中交荔榕高速公路有限公司	267,346,084	(1,764,484)	360,061,023	(2,346,050)
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	259,350,900	(1,711,716)	239,745,566	(1,582,321)
云南华丽高速公路投资开发有限公司	257,502,602	(1,699,517)	216,951,710	(1,431,881)
贵州中交贵黄高速公路有限公司	200,118,344	(1,320,781)	186,293,513	(1,229,537)
重庆四航铜合高速公路投资有限公司	199,637,697	(1,317,609)	195,502,384	(1,290,316)
大连湾海底隧道有限公司	184,895,676	(1,220,311)	150,207,876	(991,372)
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	141,107,527	(931,194)	108,189,191	(714,049)
中交四航(广州)投资有限公司	136,002,290	(897,615)	82,316,634	(543,290)
佛山广明高速公路有限公司	134,909,593	(890,403)	132,083,483	(871,751)
四平市综合管廊建设运营有限公司	130,739,354	(862,880)	130,739,334	(862,880)
新富发展有限公司	128,530,617	(3,213,099)	147,868,756	(3,696,719)
重庆忠都高速公路有限公司	126,447,785	(834,555)	102,494,891	(676,466)
中交集团	114,132,110	-	-	-
咸宁四航建设有限公司	110,062,797	(726,275)	108,937,006	(718,984)
四川牙谷建设管理有限公司	104,842,878	(691,963)	47,809,548	(315,543)
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	101,798,154	(671,868)	99,883,357	(659,230)
佛山市中交保利房地产有限公司	69,385,601	(457,945)	678,357,801	(4,109,867)
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	-	-	544,166,653	(3,591,500)
中交成都建设发展有限公司	36,976,943	-	210,433,263	-
民航机场建设工程有限公司	87,198,686	(29,792)	152,667,737	(595,203)
福州祯泰置业有限公司	-	-	115,671,200	-
广州绿楨房地产开发有限公司	-	-	101,288,892	(615,909)
其他	<u>2,232,756,361</u>	<u>(12,874,166)</u>	<u>1,748,648,583</u>	<u>(11,089,903)</u>
	<u>22,627,799,844</u>	<u>(529,801,644)</u>	<u>18,779,456,053</u>	<u>(407,967,807)</u>
其他非流动资产				
天津中交绿城城市建设发展有限公司	15,000,000	-	-	-
中交置业有限公司	-	-	490,200,000	-
中交地产股份有限公司	-	-	137,496,000	-
中交房地产集团有限公司	-	-	44,118,000	-
	<u>15,000,000</u>	<u>-</u>	<u>671,814,000</u>	<u>-</u>

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)

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应付票据		
中交路建(北京)物资有限公司	127,703,000	54,049,166
天津港航安装工程有限公司	86,448,669	10,606,199
振华重工(注)	85,067,355	118,972,334
广东港湾工程有限公司	69,606,746	28,147,637
民航机场建设工程有限公司	59,820,000	371,242,018
天津港航工程有限公司	22,320,000	57,655,800
其他	<u>33,848,299</u>	<u>30,884,722</u>
	<u>484,814,069</u>	<u>671,557,876</u>
应付账款		
民航机场建设工程有限公司	2,193,874,786	2,308,462,021
振华重工(注)	1,177,405,971	982,377,723
广东港湾工程有限公司	434,247,694	564,545,153
天津港航工程有限公司	391,180,863	372,237,677
中交路建(北京)物资有限公司	363,879,615	132,770,902
天津港航安装工程有限公司	162,098,525	99,660,124
Cross Yarra Partnership	-	123,126,560
其他	<u>792,921,474</u>	<u>761,272,963</u>
	<u>5,515,608,928</u>	<u>5,344,453,123</u>
合同负债		
大连湾海底隧道有限公司	2,301,004,776	2,600,665,217
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	1,520,778,812	565,283,764
云南华丽高速公路投资开发有限公司	1,081,575,956	361,720,788
中交广东开春高速公路有限公司	863,853,249	588,522,410
汉中中交基础设施投资有限公司	538,999,805	448,538,330
青海中交加西公路有限公司	523,956,362	401,512,289
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	327,537,007	192,630,837
齐鲁沾临高速公路有限公司	317,204,948	-
长春中交投资建设有限公司	270,253,293	437,601,843
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	226,981,293	288,782,057
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	222,523,180	236,629,128
益阳中交二航建设发展有限公司	214,578,016	340,824,726
中交成都轨道交通投资建设有限公司	212,742,724	442,135,342
乌鲁木齐中交轨道交通有限公司	201,689,318	172,726,171

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)

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
合同负债(续)		
振华重工(注)	179,454,686	-
玉林中交建设投资有限公司	163,062,428	369,186,291
广西中交浦清高速公路有限公司	160,257,213	178,159
长治市中财高铁广场建设有限公司	157,758,724	-
宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司	157,157,518	88,319,307
佳木斯中交龙建投资建设有限公司	150,008,361	10,680,525
湖北交投十淅高速公路有限公司	144,258,500	72,129,250
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设 有限公司	127,174,500	127,174,500
贵州中交剑榕高速公路有限公司	126,872,245	1,560,820
四平市综合管廊建设运营有限公司	124,936,298	77,503,060
温州城发二航建设发展有限公司	104,694,970	35,503,150
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	100,000,000	-
中交新疆交通投资发展有限公司	560,000	876,347,146
贵州中交贵黄高速公路有限公司	482	745,029,839
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	3,262,239	341,948,460
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	28,604,890	337,915,145
中交佛山投资发展有限公司	46,628,067	296,027,688
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	83,049	259,692,292
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	97,210,261	119,165,532
河南中交鹏程路桥开发有限公司	-	116,426,831
中交成都建设发展有限公司	36,749,201	113,978,286
包头市中交基础设施投资建设有限公司	62,244,889	112,654,256
其他	<u>1,688,860,554</u>	<u>1,521,250,143</u>
	<u>12,483,517,814</u>	<u>12,700,243,582</u>

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)

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
其他应付款—吸收存款		
中交集团	5,078,685,166	1,337,778,576
中交房地产集团有限公司	1,823,973,979	566,877,155
中国城乡控股集团有限公司	1,215,062,865	388,889,937
中交置业有限公司	778,218,587	423,438,457
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	761,233,785	669,642,133
中国交通信息科技有限公司	304,475,769	336,183,836
中交地产股份有限公司	245,860,148	249,346,124
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	236,207,862	114,605,929
振华重工(注)	219,177,687	380,280,655
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	202,731,781	200,013,417
中交路建(北京)物资有限公司	7,795	308,997,410
其他	831,495,807	386,339,261
	<u>11,697,131,231</u>	<u>5,362,392,890</u>
其他应付款—应付股利		
振华重工(注)	7,713,242	-
中交集团	3,112,779	3,112,779
	<u>10,826,021</u>	<u>3,112,779</u>
其他应付款		
民航机场建设工程有限公司	429,283,863	440,543,317
中交集团	349,982,037	303,959,837
佛山广明高速公路有限公司	291,967,502	882,024,372
广州绿桢房地产开发有限公司	195,000,000	-
广州南沙明珠湾区开发有限公司	147,000,000	147,000,000
贵州中交荔榕高速公路有限公司	144,184,823	51,478,225
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	143,785,347	48,787,021
中交(天津)轨道交通工程建设有限公司	120,000,000	-
中交产业投资控股有限公司	106,675,369	413,044,735
中交置业有限公司	104,801,650	-
佛山市中交保利房地产有限公司	100,000,000	-
汕头中海凯旋置业有限公司	96,297,250	324,147,250

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)

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
<u>其他应付款(续)</u>		
振华重工(注)	62,052,769	132,142,772
漳州五缘江东大桥开发有限公司	-	117,000,000
中交成都轨道交通投资建设有限公司	-	107,140,453
其他	1,044,889,026	1,257,558,365
	<u>3,335,919,636</u>	<u>4,224,826,347</u>
<u>短期借款</u>		
中交集团	<u>60,000,000</u>	<u>60,000,000</u>
<u>长期借款</u>		
中交集团	<u>-</u>	<u>500,000,000</u>
<u>租赁负债</u>		
浙江瓯越交建科技股份有限公司	19,421,709	30,427,624
大连绿城置业有限公司	478,663	1,019,264
	<u>19,900,372</u>	<u>31,446,888</u>
<u>长期应付款(含一年内到期)</u>		
民航机场建设工程有限公司	1,446,109,494	1,405,196,663
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	243,900,825	248,204,478
北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)	202,769,461	201,298,946
广东港湾工程有限公司	139,493,091	161,410,449
振华重工(注)	44,585,388	34,982,800
其他	96,882,666	45,656,676
	<u>2,173,740,925</u>	<u>2,096,750,012</u>

注：上表中相关关联交易发生额及余额为对振华重工及其子公司的关联交易发生额及余额的合计金额。

十二、承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

	2020年6月30日 (未经审计)	2019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	1,246,398,173	1,231,529,959
无形资产—特许经营权	<u>143,697,153,293</u>	<u>100,845,715,656</u>
	<u>144,943,551,466</u>	<u>102,077,245,615</u>

2. 或有事项

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
未决诉讼或仲裁形成的或有负债(注 1)	1,273,228,149	1,200,905,887
对外提供担保形成的或有负债(注 2)	<u>7,346,298,298</u>	<u>6,944,151,205</u>
	<u>8,619,526,447</u>	<u>8,145,057,092</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、40)。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。

十二、承诺及或有事项(续)

2. 或有事项(续)

注 2：于 2020 年 6 月 30 日，本集团提供的对外担保情况如下：

担保方	被担保方	银行借款	借款期限
中交城市投资控股有限公司	佛山市中交保利房地产有限公司	1,550,450,000	2019-2024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	720,000,000	2014-2044年
中交路桥建设有限公司	贵州瓮马铁路有限责任公司	569,202,000	2016-2039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	155,757,900	2013-2045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	111,836,667	2013-2043年
中交第一公路工程局有限公司	中交一公局集团水利工程有限公司	80,000,000	2020-2026年
中交第一航务工程局有限公司(注)	民航机场建设工程有限公司	60,284,000	2019-2022年
本公司	首都高速公路发展有限公司	<u>2,996,500</u>	1994-2024年
		<u>3,570,527,067</u>	

注：本公司之子公司中交第一航务工程局有限公司为民航机场建设工程有限公司提供授信额度及连带责任保证，于 2020 年 7 月 20 日该笔授信保证额度项下的银行借款已归还。

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，因而未确认与财务担保相关的预计负债。

本公司下属房地产项目子公司按房地产经营惯例、住房公积金管理中心及银行要求，为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，担保期限自商品房转让合同生效之日起至商品房承购人所购住房《房屋他项权证》及抵押登记手续办妥并交住房公积金管理中心或银行执管之日止。于 2020 年 6 月 30 日，本公司下属房地产项目子公司为购房者提供按揭贷款担保的余额为人民币 3,775,771,231 元。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司之子公司累计发行规模为人民币 10,856,625,000 元的资产支持证券及资产支持票据，其中优先级资产支持证券及资产支持票据为人民币 8,366,800,000 元。本公司对该些资产支持证券专项计划及资产支持票据信托各期可分配资金与各期应支付优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的固定收益和本金的差额部分承担流动性补足支付义务。本公司评估承担流动性补足的可能性低。

十三、资产负债表日后事项

于2020年7月8日，本公司第四届董事会第三十七次会议审议通过《关于全额赎回2015年非公开发行145亿元优先股的议案》。根据本次议案，本公司于2020年8月26日赎回于2015年8月发行的第一期优先股，票面金额人民币90亿元，并拟于2020年10月16日赎回于2015年10月发行的第二期优先股，票面金额人民币55亿元。本次优先股赎回的价格为优先股票面金额加当期已决议支付但尚未支付股息。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

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、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。

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至2020年6月30日止六个月期间分部信息(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	217,144,446,458	11,977,893,585	15,935,147,019	1,390,677,449	-	-	246,448,164,511
分部间交易收入	<u>2,317,590,133</u>	<u>1,719,341,639</u>	<u>307,896,386</u>	<u>3,633,413,938</u>	-	(7,978,242,096)	-
	<u>219,462,036,591</u>	<u>13,697,235,224</u>	<u>16,243,043,405</u>	<u>5,024,091,387</u>	-	(7,978,242,096)	<u>246,448,164,511</u>
信用减值损失	(1,379,304,060)	(174,279,486)	(421,595,351)	(9,560,882)	-	-	(1,984,739,779)
折旧和摊销费用	(4,754,194,335)	(211,938,886)	(606,296,650)	(282,876,391)	-	-	(5,855,306,262)
利润/(亏损)总额	11,143,586,682	677,186,335	462,943,354	207,659,873	(3,934,259,496)	121,262,098	8,678,378,846
净利润/(亏损)	<u>11,143,586,682</u>	<u>677,186,335</u>	<u>462,943,354</u>	<u>207,659,873</u>	<u>(6,168,106,705)</u>	<u>121,262,098</u>	<u>6,444,531,637</u>
其他披露							
折旧和摊销费用以外的非现金费用	(1,344,854,077)	(183,263,841)	(413,088,650)	(9,095,934)	-	-	(1,950,302,502)
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>21,418,486,142</u>	<u>231,534,246</u>	<u>657,671,656</u>	<u>517,466,629</u>	-	-	<u>22,825,158,673</u>

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间分部信息(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	211,408,876,116	11,764,338,980	15,466,844,767	2,018,765,174	-	-	240,658,825,037
分部间交易收入	<u>1,901,454,467</u>	<u>1,516,693,573</u>	<u>230,116,882</u>	<u>2,911,099,546</u>	-	(6,559,364,468)	-
	<u>213,310,330,583</u>	<u>13,281,032,553</u>	<u>15,696,961,649</u>	<u>4,929,864,720</u>	-	<u>(6,559,364,468)</u>	<u>240,658,825,037</u>
资产减值(损失)/收益	(619,491)	-	-	96,089	-	-	(523,402)
信用减值损失	(772,947,423)	(148,379,733)	(121,516,500)	140,604,137	-	-	(902,239,519)
折旧和摊销费用	(4,611,417,505)	(212,919,027)	(610,986,027)	(325,913,705)	-	-	(5,761,236,264)
利润/(亏损)总额	12,768,165,634	925,963,793	680,376,466	553,223,574	(3,207,577,237)	(26,005,771)	11,694,146,459
净利润/(亏损)	<u>12,768,165,634</u>	<u>925,963,793</u>	<u>680,376,466</u>	<u>553,223,574</u>	<u>(5,309,044,133)</u>	<u>(26,005,771)</u>	<u>9,592,679,563</u>
其他披露							
折旧和摊销费用以外的 非现金费用	(355,041,145)	(142,907,696)	(94,257,322)	141,096,821	-	-	(451,109,342)
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	<u>19,128,193,299</u>	<u>333,083,384</u>	<u>475,753,628</u>	<u>853,464,604</u>	-	-	<u>20,790,494,915</u>

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至 2020 年 6 月 30 日的分部信息(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
资产总额	<u>946,618,039,039</u>	<u>49,545,103,702</u>	<u>96,680,653,513</u>	<u>83,746,689,543</u>	<u>141,897,357,034</u>	<u>(85,932,272,686)</u>	<u>1,232,555,570,145</u>
负债总额	<u>441,134,513,827</u>	<u>25,254,744,302</u>	<u>44,131,298,461</u>	<u>6,021,569,278</u>	<u>469,633,729,716</u>	<u>(60,853,981,988)</u>	<u>925,321,873,596</u>

截至 2019 年 12 月 31 日的分部信息:

	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
资产总额	<u>856,077,769,823</u>	<u>46,613,073,634</u>	<u>96,232,182,790</u>	<u>72,269,902,696</u>	<u>137,570,243,847</u>	<u>(85,349,504,789)</u>	<u>1,123,413,668,001</u>
负债总额	<u>437,714,698,074</u>	<u>28,752,528,362</u>	<u>40,462,555,396</u>	<u>5,368,008,404</u>	<u>367,153,662,322</u>	<u>(52,447,466,458)</u>	<u>827,003,986,100</u>

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

地理信息

对外交易收入

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
中国(除港澳台地区)	208,221,693,421	195,334,845,077
其他国家和地区	<u>38,226,471,090</u>	<u>45,323,979,960</u>
	<u>246,448,164,511</u>	<u>240,658,825,037</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
中国(除港澳台地区)	292,062,588,761	275,508,720,226
其他国家和地区	<u>30,784,312,806</u>	<u>26,080,272,730</u>
	<u>322,846,901,567</u>	<u>301,588,992,956</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、递延所得税资产及合同资产(分类为其他非流动资产部分)。

主要客户信息

截至 2020 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：未超过 10%)。

十四、分部报告(续)

2. 租赁

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1至6年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。于2020年6月30日本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币150,957,748元(2019年6月30日：人民币161,876,821元)。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、16。

本集团还将部分闲置机器设备、船舶、运输设备用于出租，租赁期为1至3年，形成经营租赁。

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
租赁投资净额的融资收益	<u>447,050,267</u>	<u>207,555,745</u>

融资租赁：于2020年6月30日，未实现融资收益余额为人民币2,386,333,061元(2019年12月31日：人民币1,511,209,687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：

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	4,142,319,456	2,639,612,373
1 年至 2 年(含 2 年)	4,585,680,926	2,439,536,729
2 年至 3 年(含 3 年)	4,006,963,425	2,678,921,823
3 年至 4 年(含 4 年)	2,647,037,039	1,926,729,934
4 年至 5 年(含 5 年)	1,317,211,042	1,081,014,736
5 年以上	<u>1,951,916,386</u>	<u>1,615,605,862</u>
	18,651,128,274	12,381,421,457
减：未实现融资收益	<u>2,386,333,061</u>	<u>1,511,209,687</u>
租赁投资净额	<u>16,264,795,213</u>	<u>10,870,211,770</u>

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为出租人(续)

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下:

	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
租赁收入	<u>319,002,389</u>	<u>430,109,869</u>

根据与承租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁收款额如下:

	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	600,164,241	677,754,880
1 年至 2 年(含 2 年)	375,105,313	277,671,103
2 年至 3 年(含 3 年)	205,305,123	181,032,416
3 年至 4 年(含 4 年)	116,516,798	142,755,642
4 年至 5 年(含 5 年)	90,188,125	120,662,306
5 年以上	<u>138,780,125</u>	<u>233,368,246</u>
	<u>1,526,059,725</u>	<u>1,633,244,593</u>

经营租出固定资产, 参见附注五、17。

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人

	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
租赁负债利息费用	91,725,210	79,213,685
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁 费用	851,619,998	1,287,975,151
计入当期损益的采用简化处理的低价值 资产租赁费用(短期租赁除外)	7,735,920	2,665,338
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	56,704,648	32,699,736
与租赁相关的总现金流出	<u>1,432,655,206</u>	<u>1,141,296,426</u>

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

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人(续)

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，租赁合同中的续租选择权与终止选择权，已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

可变租赁付款额

本集团的部分运输设备、船舶包含与施工完成进度的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与实际产生现金流相匹配。

续租选择权与终止租赁选择权

2020年1至6月，本集团无因续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行使情况发生变化而导致租赁期变化。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
1年以内(含1年)	6,490,816	13,726,207
1年至2年(含2年)	544,920	10,422,000
2年至3年(含3年)	-	13,726,207
3年以上	-	20,919,119
	<u>7,035,736</u>	<u>58,793,533</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
库存现金	760,835	859,554
银行存款	<u>47,856,213,367</u>	<u>48,831,715,786</u>
	<u>47,856,974,202</u>	<u>48,832,575,340</u>

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
1年以内	10,972,017,599	11,867,894,759
1年至2年	435,246,876	629,012,610
2年至3年	609,720,841	614,748,006
3年至4年	131,832,895	59,064,183
4年至5年	48,024,095	59,712,272
5年以上	<u>49,069,168</u>	<u>32,869,830</u>
	12,245,911,474	13,263,301,660
减：应收账款坏账准备	<u>396,549,663</u>	<u>367,426,553</u>
	<u>11,849,361,811</u>	<u>12,895,875,107</u>

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

	2020年6月30日(未经审计)				账面价值
	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	24,415,626	1	(2,105,464)	9	22,310,162
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>12,221,495,848</u>	<u>99</u>	<u>(394,444,199)</u>	3	<u>11,827,051,649</u>
	<u>12,245,911,474</u>	<u>100</u>	<u>(396,549,663)</u>		<u>11,849,361,811</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款及坏账准备按类别披露如下：(续)

	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	28,306,355	1	(6,946,319)	25	21,360,036
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>13,234,995,305</u>	<u>99</u>	<u>(360,480,234)</u>	<u>3</u>	<u>12,874,515,071</u>
	<u>13,263,301,660</u>	<u>100</u>	<u>(367,426,553)</u>		<u>12,895,875,107</u>

于2020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：

	2020年6月30日(未经审计)		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	10,947,601,973	0.62	67,879,086
1年至2年	435,246,876	13.50	58,758,328
2年至3年	609,720,841	24.70	150,601,048
3年至4年	131,832,895	39.06	51,493,929
4年至5年	48,024,095	55.09	26,456,474
5年以上	<u>49,069,168</u>	80.00	<u>39,255,334</u>
	<u>12,221,495,848</u>		<u>394,444,199</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2019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:

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	11,839,588,404	0.35	41,458,949
1年至2年	629,012,610	13.50	84,916,702
2年至3年	614,748,006	24.70	151,842,758
3年至4年	59,064,183	39.06	23,070,470
4年至5年	59,712,272	55.09	32,895,491
5年以上	<u>32,869,830</u>	80.00	<u>26,295,864</u>
	<u>13,234,995,305</u>		<u>360,480,234</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	本期转回	期末余额	
<u>367,426,553</u>	<u>64,321,297</u>	<u>(35,198,187)</u>	<u>396,549,663</u>	
2019年				
年初余额	本年计提	本年转回	其他减少	年末余额
<u>317,495,989</u>	<u>186,908,145</u>	<u>(126,352,082)</u>	<u>(10,625,499)</u>	<u>367,426,553</u>

本期影响损失准备变动的应收账款账面余额情况见应收账款及坏账准备按类别披露。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

本期本公司重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	转回或收回 金额	收回方式
公司 1	收回工程款	回收可能性	9,785,721	银行存款
公司 2	收回工程款	回收可能性	8,831,722	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	6,855,594	银行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	4,840,855	银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	2,572,300	银行存款

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2020年6月30日(未经审计)

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>9,120,449,070</u>	<u>266,394,561</u>	<u>75%</u>

2019年12月31日

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>9,207,271,985</u>	<u>164,621,534</u>	<u>70%</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应收股利	12,439,374,765	7,015,367,870
其他应收款	<u>47,212,550,452</u>	<u>44,251,503,489</u>
	<u>59,651,925,217</u>	<u>51,266,871,359</u>
<u>应收股利</u>		
	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应收子公司股利	12,023,890,942	7,015,367,870
其他	<u>415,483,823</u>	<u>-</u>
	<u>12,439,374,765</u>	<u>7,015,367,870</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
1年以内	31,955,108,884	42,100,068,618
1年至2年	15,198,185,048	2,098,621,490
2年至3年	23,175,007	23,836,207
3年至4年	17,000,691	10,011,302
4年至5年	7,302,055	30,897,094
5年以上	<u>198,560,566</u>	<u>175,932,610</u>
	47,399,332,251	44,439,367,321
减: 坏账准备	<u>186,781,799</u>	<u>187,863,832</u>
	<u>47,212,550,452</u>	<u>44,251,503,489</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应收子公司款项	45,524,582,200	43,156,932,420
代垫款	670,152,782	399,493,844
押金	6,825,946	7,876,340
借款	693,112,375	93,112,375
履约保证金	95,071,614	95,071,614
投标保证金	4,972,797	4,972,797
其他保证金	197,482,348	402,318,584
备用金	6,317,034	4,308,874
其他	<u>200,815,155</u>	<u>275,280,473</u>
	47,399,332,251	44,439,367,321
减: 坏账准备	<u>186,781,799</u>	<u>187,863,832</u>
	<u>47,212,550,452</u>	<u>44,251,503,489</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

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

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	5,612,806	87,433,206	94,817,820	187,863,832
本期计提	1,480,332	1,863,280	-	3,343,612
本期转回	(2,916,058)	(1,509,727)	-	(4,425,785)
其他变动	<u>120</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>140</u>
	<u>4,177,200</u>	<u>87,786,779</u>	<u>94,817,820</u>	<u>186,781,799</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	4,022,618	171,663,830	-	175,686,448
年初余额在本年 —转入第三阶段	-	(94,817,820)	94,817,820	-
本年计提	3,088,701	13,585,967	-	16,674,668
本年转回	(1,498,513)	(2,993,211)	-	(4,491,724)
其他变动	<u>-</u>	<u>(5,560)</u>	<u>-</u>	<u>(5,560)</u>
	<u>5,612,806</u>	<u>87,433,206</u>	<u>94,817,820</u>	<u>187,863,832</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	43,575,661,310	768,888,191	94,817,820	44,439,367,321
本期新增	15,717,819,502	942,184,663	-	16,660,004,165
终止确认	(13,554,448,672)	(145,628,168)	-	(13,700,076,840)
其他变动	<u>30,735</u>	<u>6,870</u>	<u>-</u>	<u>37,605</u>
	<u>45,739,062,875</u>	<u>1,565,451,556</u>	<u>94,817,820</u>	<u>47,399,332,251</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	32,410,584,995	659,205,057	-	33,069,790,052
年初余额在本年 —转入第三阶段	-	(94,817,820)	94,817,820	-
本年新增	16,221,320,012	1,086,443,911	-	17,307,763,923
终止确认	(5,056,243,697)	(879,957,253)	-	(5,936,200,950)
其他变动	<u>-</u>	<u>(1,985,704)</u>	<u>-</u>	<u>(1,985,704)</u>
	<u>43,575,661,310</u>	<u>768,888,191</u>	<u>94,817,820</u>	<u>44,439,367,321</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	其他减少	期末余额
<u>187,863,832</u>	<u>3,343,612</u>	<u>140</u>	<u>(4,425,785)</u>	<u>-</u>	<u>186,781,799</u>

2019 年：

年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	其他减少	年末余额
<u>175,686,448</u>	<u>16,674,668</u>	<u>-</u>	<u>(4,491,724)</u>	<u>(5,560)</u>	<u>187,863,832</u>

本期本公司重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	转回或收回金额	收回方式
公司 1	款项收回	回收可能性	976,276	银行存款
公司 2	款项收回	回收可能性	931,429	银行存款

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未发生其他应收款核销 (2019 年：无)。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

2020 年 6 月 30 日(未经审计)

	性质	账龄	金额	占其他应收款 余额的比例
公司 1	应收子公司款项	1 年以内	7,993,208,874	17%
公司 2	应收子公司款项	1 年以内及 1 至 2 年	3,626,554,919	8%
公司 3	应收子公司款项	1 年以内	3,403,335,657	7%
公司 4	应收子公司款项	1 年以内	2,370,000,000	5%
公司 5	应收子公司款项	1 年以内	2,322,066,222	5%

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 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)

2019年12月31日

	性质	账龄	金额	占其他应收款 余额的比例
公司1	应收子公司款项	1年以内	3,632,109,688	8%
公司2	应收子公司款项	1年以内	3,606,484,106	8%
公司3	应收子公司款项	1年以内	3,537,341,742	8%
公司4	应收子公司款项	1年以内	3,150,721,679	7%
公司5	应收子公司款项	1年以内	2,823,247,953	6%

4. 长期股权投资

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
子公司	114,496,801,051	109,849,104,856
合营企业	2,724,145,742	2,724,293,158
联营企业	<u>8,271,750,713</u>	<u>8,024,683,885</u>
	125,492,697,506	120,598,081,899
减：长期股权投资减值准备	<u>42,250,531</u>	<u>42,250,531</u>
	<u>125,450,446,975</u>	<u>120,555,831,368</u>

截至2020年6月30日止六个月期间及2019年，长期股权投资减值准备无变动。

于2020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(2019年12月31日：无)。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期变动	期末余额	本期宣告 分派现金股利
中国港湾工程有限责任公司	2,469,871,682	1,379,862,498	3,849,734,180	1,589,425,780
中国路桥工程有限责任公司	3,248,456,905	-	3,248,456,905	640,188,077
中交第一航务工程局有限公司	5,445,513,940	-	5,445,513,940	186,359,612
中交第二航务工程局有限公司	3,506,658,208	-	3,506,658,208	245,564,111
中交第三航务工程局有限公司	4,961,042,848	-	4,961,042,848	54,598,112
中交第四航务工程局有限公司	3,892,065,852	-	3,892,065,852	383,830,841
中交一公局集团有限公司	4,966,476,135	-	4,966,476,135	253,056,820
中交第二公路工程局有限公司	1,916,201,874	-	1,916,201,874	204,045,783
中交第三公路工程局有限公司	1,499,222,139	-	1,499,222,139	-
中交第四公路工程局有限公司	1,038,959,082	-	1,038,959,082	204,821,037
中交投资有限公司	10,719,792,930	1,948,680,934	12,668,473,864	2,406,462,969
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	614,076,390
中交水运规划设计院有限公司	671,168,438	-	671,168,438	6,449,357
中交公路规划设计院有限公司	634,432,506	-	634,432,506	78,397,108
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	586,451,753	-	586,451,753	76,809,049
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	367,504,472	-	367,504,472	45,519,248
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	605,786,165	-	605,786,165	55,771,324
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	535,164,534	-	535,164,534	72,948,478
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	752,662,242	-	752,662,242	80,035,647
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	750,100,191	-	750,100,191	93,119,644
中国公路工程咨询集团有限公司	642,574,081	-	642,574,081	93,967,893
中交基础设施养护集团有限公司	540,271,471	-	540,271,471	20,958,460
中交公路长大桥建设国家工程研究 中心有限公司	6,500,000	-	6,500,000	-
中交西安筑路机械有限公司	288,215,052	-	288,215,052	3,493,821
中国公路车辆机械有限公司	155,524,254	-	155,524,254	4,332,133
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	-
中交国际(香港)控股有限公司	1,127,066,672	-	1,127,066,672	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	27,907,081	33,544,593	61,451,674	-
中交海洋工程船舶技术中心有限公司	15,000,000	-	15,000,000	-

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)(续)

	期初余额	本期变动	期末余额	本期宣告 分派现金股利
中国交通物资有限公司	1,724,215,414	-	1,724,215,414	-
中交机电工程局有限公司	500,000,000	-	500,000,000	5,942,555
中交泰兴投资建设有限公司	40,000,000	-	40,000,000	-
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	205,219
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	122,000,000	-	122,000,000	1,430,598
中交建融租赁有限公司	2,250,000,000	-	2,250,000,000	11,569,863
中交华东投资有限公司	300,000,000	-	300,000,000	5,345,638
中交西南投资发展有限公司	300,000,000	-	300,000,000	38,630,821
中交疏浚(集团)股份有限公司	16,738,387,573	-	16,738,387,573	657,490,820
中交海峡建设投资发展有限公司	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
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	53,254,292	-	53,254,292	-
中交城市投资控股有限公司	3,710,000,000	-	3,710,000,000	217,245,002
中交资产管理有限公司	3,800,000,000	-	3,800,000,000	-
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	2,492,000,000	-	2,492,000,000	-
北京中交建壹期股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	6,688,590,341	-	6,688,590,341	-
中交铁道设计研究总院有限公司	164,094,308	-	164,094,308	372,454
中交海洋投资控股有限公司	3,570,000,000	-	3,570,000,000	-
中交泉州高速公路有限责任公司	1,035,571,680	66,100,321	1,101,672,001	-
中交京津冀投资发展有限公司	300,000,000	-	300,000,000	136,309
中交泰州投资建设有限公司	100,000,000	-	100,000,000	-
中交(天津)轨道交通投资建设 有限公司	441,176,471	-	441,176,471	-
中交(深圳)工程局有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-
中交泰兴投资发展有限公司	144,000,000	52,000,000	196,000,000	-
中交天和		1,167,507,849	1,167,507,849	-
其他	698,034,310	-	698,034,310	8,530,853
	<u>109,849,104,856</u>	<u>4,647,696,195</u>	<u>114,496,801,051</u>	<u>8,361,131,826</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业

截至2020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 权益法下 投资损益	期末余额	持股 比例	表决权 比例
中交新疆交通投资发展有限公司	2,526,200,000	2,526,200,000	-	2,526,200,000	15.3%	15.3%
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	188,343,571	(112,506)	188,231,065	50%	50%
其他		<u>9,749,587</u>	<u>(34,910)</u>	<u>9,714,677</u>		
		<u>2,724,293,158</u>	<u>(147,416)</u>	<u>2,724,145,742</u>		

2019年

	投资成本	年初余额	本年变动		年末余额	持股 比例	表决权 比例
			权益法下 投资损益	宣告的 现金股利			
中交新疆交通投资发展有限公司	2,526,200,000	2,526,200,000	-	-	2,526,200,000	15.3%	15.3%
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	178,099,095	12,244,476	(2,000,000)	188,343,571	50%	50%
其他		<u>5,564,539</u>	<u>4,185,048</u>	<u>-</u>	<u>9,749,587</u>		
		<u>2,709,863,634</u>	<u>16,429,524</u>	<u>(2,000,000)</u>	<u>2,724,293,158</u>		

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	投资成本	年初余额	本期增减变动				年末余额	持股 比例	表决权 比例
			增加 投资	权益法 投资损益	宣告的 现金股利	其他			
振华重工	3,896,894,695	3,994,862,723	-	-	(42,777,102)	(250,626,587)	3,701,459,034	16.24%	16.24%
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,856,928,054	-	(45,443,504)	-	-	1,811,484,550	14.66%	14.66%
江苏南沿江城际铁路有限公司	1,277,000,000	877,000,000	400,000,000	-	-	-	1,277,000,000	20.92%	20.92%
云南华丽高速公路投资开发有限公司	930,000,000	430,000,000	500,000,000	-	(25,201,716)	-	904,798,284	44.00%	44.00%
振华物流集团有限公司	220,413,926	242,870,674	-	5,973,760	-	-	248,844,434	25.00%	28.57%
中交天和	209,631,758	238,202,276	-	-	-	(238,202,276)	-	-	-
上海振华船运有限公司	152,525,673	123,472,324	-	(43,381,583)	-	-	80,090,741	45.00%	45.00%
中关村协同发展投资有限公司	30,000,000	127,725,701	-	(11,511,515)	-	-	116,214,186	30.00%	30.00%
北京中科兴仪高端医疗器械产业 投资有限公司	90,000,000	133,581,280	-	(1,762,649)	-	-	131,818,631	31.30%	31.30%
其他		40,853	-	-	-	-	40,853		
		<u>8,024,683,885</u>	<u>900,000,000</u>	<u>(96,125,491)</u>	<u>(67,978,818)</u>	<u>(488,828,863)</u>	<u>8,271,750,713</u>		

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业(续)

2019年

	投资成本	年初余额	本年增减变动				年末余额	持股 比例	表决权 比例
			增加 投资	权益法 投资损益	宣告的 现金股利	其他			
振华重工	3,896,894,695	3,925,158,098	-	103,079,080	(42,777,102)	9,402,647	3,994,862,723	16.24%	16.24%
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,959,121,948	-	(102,193,894)	-	-	1,856,928,054	14.66%	14.66%
江苏南沿江城际铁路有限公司	877,000,000	-	877,000,000	-	-	-	877,000,000	20.92%	20.92%
云南华丽高速公路投资开发有限 公司	430,000,000	-	430,000,000	-	-	-	430,000,000	44.00%	44.00%
振华物流集团有限公司	220,413,926	242,355,348	-	49,508,076	(48,959,155)	(33,595)	242,870,674	25.00%	28.57%
中交天和	209,631,758	223,418,128	-	14,765,548	-	18,600	238,202,276	23.47%	-
上海振华船运有限公司	152,525,673	153,154,565	-	(29,682,241)	-	-	123,472,324	45.00%	45.00%
中关村协同发展投资有限公司	30,000,000	147,444,300	-	(19,718,599)	-	-	127,725,701	30.00%	30.00%
北京中科兴仪高端医疗器械 产业投资有限公司	90,000,000	90,309,222	-	43,272,058	-	-	133,581,280	31.30%	31.30%
其他		40,853	-	-	-	-	40,853		
		<u>6,741,002,462</u>	<u>1,307,000,000</u>	<u>59,030,028</u>	<u>(91,736,257)</u>	<u>9,387,652</u>	<u>8,024,683,885</u>		

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他权益工具投资

2020年6月30日(未经审计)

	成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本期仍持有的权益工具 股利收入
招商银行股份有限公司	1,051,568,915	9,101,177,050	10,152,745,965	361,307,686
招商证券股份有限公司	195,674,252	4,400,644,949	4,596,319,201	-
交通银行股份有限公司	70,302,776	71,818,257	142,121,033	8,726,730
中国光大银行股份有限公司	31,723,657	75,158,983	106,882,640	6,389,074
其他	<u>11,138,448</u>	<u>20,818,616</u>	<u>31,957,064</u>	<u>1,380,000</u>
	<u>1,360,408,048</u>	<u>13,669,617,855</u>	<u>15,030,025,903</u>	<u>377,803,490</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他权益工具投资(续)

2019年12月31日

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				终止确认的 权益工具	仍持有的 权益工具
招商银行股份有限公司	1,051,568,915	10,263,383,439	11,314,952,354	107,643,458	283,024,354
招商证券股份有限公司	195,674,252	3,634,242,750	3,829,917,002	-	55,281,470
交通银行股份有限公司	70,302,776	85,670,209	155,972,985	-	8,311,172
中国光大银行股份有限公司	31,723,657	99,939,036	131,662,693	-	4,806,733
其他	<u>11,138,448</u>	<u>25,243,617</u>	<u>36,382,065</u>	<u>-</u>	<u>1,380,000</u>
	<u>1,360,408,048</u>	<u>14,108,479,051</u>	<u>15,468,887,099</u>	<u>107,643,458</u>	<u>352,803,729</u>

注：本公司持有上述其他权益工具投资非以交易为目的，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的投资。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 短期借款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
信用借款	<u>21,747,261,620</u>	<u>21,932,072,736</u>

于2020年6月30日, 本公司上述短期借款按年利率2.59%-3.92%(2019年12月31日: 2.59%至4.57%)计息。

7. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在约定期限内清偿。

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
1年以内	15,829,368,891	14,166,907,880
1年至2年	226,906,865	246,779,334
2年至3年	1,288,794,589	1,209,845,636
3年以上	<u>314,686,191</u>	<u>292,962,935</u>
	<u>17,659,756,536</u>	<u>15,916,495,785</u>

应付账款按性质分类如下:

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应付工程款	17,576,176,172	15,813,249,029
应付设备采购款	39,303,580	51,274,347
应付材料款	35,352,791	42,050,795
其他	<u>8,923,993</u>	<u>9,921,614</u>
	<u>17,659,756,536</u>	<u>15,916,495,785</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应付款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
应付股利	2,450,244,840	1,599,811
应付下属子公司款项	67,743,751,383	74,240,405,153
应付押金	16,128,266	52,332,750
应付代垫款	852,325,570	686,780,046
应付履约、投标保证金	194,725,965	108,482,478
其他	<u>748,006,983</u>	<u>1,022,199,594</u>
	<u>72,005,183,007</u>	<u>76,111,799,832</u>

于2020年6月30日, 本公司无超过一年未支付的应付股利(2019年12月31日: 无)。

于2020年6月30日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币3,995,704,326元(2019年12月31日: 人民币3,657,330,674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。

9. 长期借款

	2020年6月30日 (未经审计)	2019年12月31日
信用借款	19,022,315,987	11,899,439,437
减: 一年内到期的长期借款	<u>2,732,451,092</u>	<u>3,008,922,648</u>
	<u>16,289,864,895</u>	<u>8,890,516,789</u>

于2020年6月30日, 本公司上述长期借款按年利率1.08%-4.75%(2019年12月31日: 1.08%至4.75%)计息。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)
主营业务收入	16,553,269,106	13,361,500,424
其他业务收入	<u>153,428</u>	<u>16,132</u>
	<u>16,553,422,534</u>	<u>13,361,516,556</u>

营业成本列示如下:

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)
主营业务成本	16,054,607,940	12,498,410,487
其他业务成本	<u>20,000</u>	<u>-</u>
	<u>16,054,627,940</u>	<u>12,498,410,487</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的基建建设业务营业收入分解情况

	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
主要经营地区		
中国(除港澳台地区)	12,244,655,039	11,220,262,423
其他国家和地区	<u>4,308,767,495</u>	<u>2,141,254,133</u>
	<u>16,553,422,534</u>	<u>13,361,516,556</u>
主要产品类型		
工程建设	16,553,269,106	13,361,500,424
其他	<u>153,428</u>	<u>16,132</u>
	<u>16,553,422,534</u>	<u>13,361,516,556</u>
收入确认时间		
在某一时刻确认收入	153,428	16,132
在某一时段内确认收入	<u>16,553,269,106</u>	<u>13,361,500,424</u>
	<u>16,553,422,534</u>	<u>13,361,516,556</u>

11. 财务费用

	截至2020年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2019年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
利息支出	1,385,011,386	1,346,784,835
减：利息收入	919,339,011	906,560,409
汇兑净收益	(44,371,857)	(549,933)
其他	<u>7,466,600</u>	<u>23,918,758</u>
	<u>428,767,118</u>	<u>463,593,251</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 财务费用(续)

利息收入明细如下:

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)
存款利息收入	166,403,383	145,312,205
资金拆借利息收入	721,148,426	699,534,666
其他	<u>31,787,202</u>	<u>61,713,538</u>
	<u>919,339,011</u>	<u>906,560,409</u>

12. 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)
对子公司投资取得的收益 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的	8,361,131,826	7,300,667,864
权益工具投资的股利收入	377,803,490	460,447,187
处置长期股权投资产生的 投资损失	-	(633,850,178)
权益法核算的长期股权投资 (损失)/收益	<u>(96,272,907)</u>	<u>47,708,632</u>
	<u>8,642,662,409</u>	<u>7,174,973,505</u>

一、非经常性损益明细表

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
非流动资产处置净损益	48,268,023	768,806,153
计入当期损益的政府补助	318,178,664	170,346,076
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费	282,772,924	168,575,145
同一控制下企业合并产生的子公司期初至 合并日的当期净损益	16,199,117	32,392,789
除同本集团正常经营业务相关的有效套期 保值业务外，持有交易性金融资产、交 易性金融负债及其他非流动金融资产产 生的公允价值变动损益，以及处置交易 性金融资产、交易性金融负债、其他非 流动金融资产及其他权益工具取得的投 资收益	(15,413,480)	217,102,835
持有总收益互换衍生金融资产取得的投资 收益	104,648,227	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产 减值准备转回	114,276,443	177,956,583
除上述各项之外的其他营业外收入和支出 净额	(27,829,741)	66,692,425
	841,100,177	1,601,872,006
减：所得税影响数	186,783,510	252,723,373
减：归属于少数股东的非经常性损益	38,275,894	1,798,570
归属于母公司股东的非经常性损益	<u>616,040,773</u>	<u>1,347,350,063</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。

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 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	2020 年 6 月 30 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则	5,122,142,644	8,601,337,149	228,055,917,715	229,915,860,057
<u>差异项目及金额:</u>				
安全生产费的税后准则差异(注)	<u>394,842,812</u>	<u>179,905,497</u>	-	-
按国际财务报告准则	<u>5,516,985,456</u>	<u>8,781,242,646</u>	<u>228,055,917,715</u>	<u>229,915,860,057</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)
 截至2020年6月30日止六个月期间

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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
归属于公司普通股股东的 净利润	2.05%	4.30%	0.25	0.47	0.25	0.47
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的 净利润	1.74%	3.54%	0.21	0.39	0.21	0.39