

---

## 此乃要件 請即處理

---

閣下如對本通函各方面或應採取的行動有任何疑問，應諮詢閣下的股票經紀或其他註冊證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已出售或轉讓名下所有中遠海運港口有限公司（「本公司」）股份，應立即將本通函連同隨附之委任代表表格交予買主或承讓人或經手買賣或轉讓之銀行、股票經紀或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本通函全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

---



# COSCO SHIPPING Ports Limited 中遠海運港口有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)  
(股份代號：1199)

(1)可能進行之主要及關連交易  
有關參與聯合體以收購  
中交疏浚(集團)股份有限公司不超過10%之權益  
及  
(2)重選退任董事

獨立董事委員會及獨立股東之  
獨立財務顧問



---

除文義另有所指外，本通函（包括本封面）所用詞彙均與本通函「釋義」一節所界定者具有相同涵義。

董事會函件載於本通函第6頁至第24頁。獨立董事委員會函件載於本通函第25頁。獨立財務顧問中國通海企業融資有限公司致獨立董事委員會及獨立股東之函件載於本通函第26頁至第58頁。

本公司謹訂於2019年10月8日（星期二）下午2時30分假座香港皇后大道中183號中遠大廈47樓召開股東特別大會，大會通告載於本通函第N-1頁至第N-2頁。無論閣下能否出席股東特別大會，請按照隨附之委任代表表格上印備之指示，填妥及盡快交回有關表格，惟無論如何不得遲於股東特別大會或其任何續會指定舉行時間48小時前送達本公司之香港股份過戶登記處卓佳秘書商務有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。填妥及交回委任代表表格後，閣下仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會並於會上投票。

於2019年10月4日（星期五）營業時間結束時，名列本公司股東名冊之股東有權於股東特別大會上投票。為確保在股東特別大會上的投票權利，所有填妥之股份過戶文件連同有關股票，須於2019年10月4日（星期五）下午4時30分前送達本公司之香港股份過戶登記處卓佳秘書商務有限公司辦理登記手續，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

2019年9月18日

---

## 目 錄

---

	頁次
釋義 .....	1
董事會函件 .....	6
獨立董事委員會函件 .....	25
通海融資函件 .....	26
附錄一 — 本集團之財務資料 .....	I-1
附錄二 — 中交疏浚之財務資料 .....	II-1
附錄三 — 中交疏浚管理層討論與分析 .....	III-1
附錄四 — 本集團之未經審核備考財務資料 .....	IV-1
附錄五 — 建議重選之退任董事資料 .....	V-1
附錄六 — 一般資料 .....	VI-1
股東特別大會通告 .....	N-1

本通函之中、英文版本備有印刷本，並已分別在本公司網站<https://ports.coscoshipping.com>及香港交易及結算所有限公司網站<http://www.hkexnews.hk>登載。倘本通函的中、英文版本有任何歧義，概以英文版本為準。

---

## 釋 義

---

在本通函內，除文義另有所指外，下列詞彙具有下列涵義：

「董事會」	指	董事會
「中國企業會計準則」	指	《中國企業會計準則》
「北交所」	指	北京產權交易所，北京市人民政府批准設立的綜合性產權交易機構
「中國交建」	指	中國交通建設股份有限公司，一家於中國正式註冊成立的股份有限公司，其H股於聯交所主板上市（股份代號：1800），其A股於中國上海證券交易所上市（股份代號：601800）
「中國交建之公告及通函」	指	中國交建日期為2019年6月18日之公告及日期為2019年7月10日之通函
「中交疏浚」	指	中交疏浚（集團）股份有限公司，一家根據中國法律成立之企業，為中國交建之附屬公司
「中交疏浚集團」	指	中交疏浚及其附屬公司
「中交疏浚銷售股份」	指	中國交建將於掛牌程序中向第三方轉讓之中交疏浚股份
「中交疏浚股份」	指	中交疏浚之股份
「中交集團」	指	中國交通建設集團有限公司，一家根據中國法律成立之國有企業，為中國交建之控股股東
「中交集團認購事項」	指	於中國交建之公告及通函中提述，中交集團建議認購2,024,291,498股中交疏浚股份

---

## 釋 義

---

「中交集團轉讓事項」	指	於中國交建之公告及通函中提述，建議由中國交建向中交集團轉讓3,495,604,287股中交疏浚股份
「本公司」	指	中遠海運港口有限公司，一家於百慕達註冊成立之有限公司，其股份於聯交所主板上市（股份代號：1199）
「關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞之涵義
「聯合體」	指	由上海碼頭、中遠海運天津及其他投資者組成的聯合體
「聯合收購協議」	指	聯合體成員之間擬訂立的協議，據此，聯合體將尋求透過參與掛牌程序在北交所向中國交建收購4,580,082,373股中交疏浚股份
「中遠海運」	指	中國遠洋海運集團有限公司，中國一家國有企業，為本公司之最終控股股東
「中遠海運控股」	指	中遠海運控股股份有限公司，一家於中國註冊成立的股份有限公司，其H股於聯交所主板上市（股份代號：1919），其A股於中國上海證券交易所上市（股份代號：601919），並為本公司之中間控股股東
「中遠海運天津」	指	中遠海運（天津）有限公司，為中遠海運之全資附屬公司
「中國路橋」	指	中國路橋工程有限責任公司，中國交建的附屬公司

---

## 釋 義

---

「董事」	指	本公司董事
「中交疏浚經擴大已發行股本」	指	中交疏浚因中交集團認購事項而擴大之已發行股本
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「港元」	指	港元，香港法定貨幣
「香港財務報告準則」	指	《香港財務報告準則》
「香港」	指	中國香港特別行政區
「獨立董事委員會」	指	由獨立非執行董事包括范徐麗泰博士、李民橋先生、范爾鋼先生及陳家樂教授組成之董事會獨立委員會
「獨立財務顧問」或「通海融資」	指	中國通海企業融資有限公司，一家可從事證券及期貨條例項下第1類（證券交易）及第6類（就機構融資提供意見）受規管活動的持牌法團，獲委任向獨立董事委員會及獨立股東提供關於聯合收購協議及上海碼頭收購事項意見之獨立財務顧問
「獨立股東」	指	根據上市規則，未於本公司就批准相關交易召開的股東大會上被禁止或需放棄投票的股東
「聯合收購事項」	指	聯合收購協議項下擬進行的聯合體建議收購4,580,082,373股中交疏浚股份（佔中交疏浚現時已發行股本約38.8952%及中交疏浚經擴大已發行股本約33.1896%）
「最後實際可行日期」	指	2019年9月16日，即本通函付印前為確定當中所載若干資料的最後實際可行日期

---

## 釋 義

---

「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「其他投資者」	指	除上海碼頭及中遠海運天津外，為聯合體成員及聯合收購協議訂約方的投資者
「百分比率」	指	具有上市規則第14.07條賦予該詞之涵義
「中國」	指	中華人民共和國，就本通函而言及除文義另有所指外，不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例
「股東特別大會」	指	本公司即將舉行之股東特別大會，藉以考慮及酌情批准聯合收購協議項下之交易，以及重選退任董事
「上海碼頭」	指	上海中海碼頭發展有限公司，一家於中國註冊成立之有限公司，為本公司之全資附屬公司
「股東」	指	本公司股東
「上海碼頭收購事項」	指	聯合收購協議項下擬進行的上海碼頭建議收購不多於1,379,973,946股中交疏浚股份
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司

---

## 釋 義

---

「掛牌程序」	指	在北交所進行之公開掛牌程序，據此，中國交建將轉讓不超過4,580,082,373股中交疏浚股份（佔中交疏浚現時已發行股本約38.8952%及中交疏浚經擴大已發行股本約33.1896%）
「美元」	指	美利堅合眾國之法定貨幣美元
「%」	指	百分比



# COSCO SHIPPING Ports Limited

## 中遠海運港口有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：1199)

**董事：**

馮波鳴先生<sup>1</sup>(主席)  
張達宇先生<sup>1</sup>(董事總經理)  
鄧黃君先生<sup>1</sup>  
張煒先生<sup>2</sup>  
陳冬先生<sup>2</sup>  
王海民先生<sup>2</sup>  
黃天祐博士<sup>1</sup>  
范徐麗泰博士<sup>3</sup>  
李民橋先生<sup>3</sup>  
范爾鋼先生<sup>3</sup>  
林耀堅先生<sup>3</sup>  
陳家樂教授<sup>3</sup>

**註冊辦事處：**

Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
Bermuda

**主要營業地點：**

香港  
皇后大道中183號  
中遠大廈49樓

**總法律顧問兼公司秘書：**

洪雯女士

<sup>1</sup> 執行董事

<sup>2</sup> 非執行董事

<sup>3</sup> 獨立非執行董事

敬啟者：

(1)可能進行之主要及關連交易  
有關參與聯合體以收購  
中交疏浚(集團)股份有限公司不超過10%之權益  
及  
(2)重選退任董事

### 1. 緒言

董事會謹此提述本公司日期為2019年8月23日及2019年9月12日的公告，內容有關上海碼頭(本公司之全資附屬公司)與中遠海運天津(中遠海運之全資附屬公司，而中遠海運為本公司最終控股股東)及一名或多名其他投資者擬訂立之聯合收購協議。據此，倘若聯合體



---

## 董事會函件

---

於掛牌程序中成功摘牌，上海碼頭將以代價不超過約人民幣34.09億元向中國交建收購不超過1,379,973,946股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本約10%）。聯合收購協議項下交易構成本公司一項主要及關連交易，故須遵守上市規則第14章項下公告及股東批准的規定，以及上市規則第14A章項下申報、公告及獨立股東批准的規定。

董事會亦提述本公司日期為2019年9月13日之公告，內容有關委任張達宇先生為本公司執行董事兼董事總經理，自2019年9月13日起生效。

本通函旨在：

- (i) 向閣下提供有關聯合收購協議及上海碼頭收購事項的進一步詳情；
- (ii) 向閣下提供有關重選退任董事之資料；
- (iii) 向閣下提供有關聯合收購協議項下交易之獨立董事委員會推薦意見函件及獨立財務顧問致獨立董事委員會及獨立股東之意見函件；及
- (iv) 向股東發出股東特別大會通告，會上將提呈普通決議案以考慮及批准（如適用）聯合收購協議項下交易，以及重選退任董事。

由於聯合收購協議須待取得獨立股東批准、中遠海運控股之獨立股東批准以及聯合體成功建立後方可簽訂，故聯合收購協議未必會簽訂。此外，上海碼頭收購事項未必會落實，須視乎聯合體是否於掛牌程序競投中成功摘牌。概不能保證上海碼頭收購事項將會進行或於何時進行。股東及本公司潛在投資者於買賣本公司股份證券時務請審慎行事。

### 2. 聯合收購協議

#### 日期

上海碼頭擬於取得獨立股東及中遠海運控股之獨立股東批准聯合收購協議項下之交易後訂立聯合收購協議。雖然其他投資者的身份尚待確認，但如聯合收購協議成功簽署，其條款（包括上海碼頭和中遠海運天津將收購的中交疏浚股份數目）將與本文中披露者大致相同。因此，董事會認為，儘管於本通函及股東特別大會時聯合收購協議尚未訂立，獨立股東將擁有充足資料就聯合收購協議及上海碼頭收購事項作出知情表決。如本集團未能尋找將會簽訂聯合收購協議的合適投資者，則上海碼頭收購事項不會進行。

#### 訂約方

1. 上海碼頭，本公司之全資附屬公司
2. 中遠海運天津，中遠海運之全資附屬公司（而中遠海運為本公司之最終控股股東）
3. 其他投資者，其他投資者的身份有待確認。

本公司將確保據董事經作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，其他投資者及彼等各自之最終實益擁有人將為獨立於本公司及本公司關連人士之第三方。

除擬訂立聯合收購協議外，聯合體成員間概無任何有關聯合收購事項的過往或現有關係或安排（不論明示或暗示）。

#### 聯合收購事項

聯合體將尋求透過掛牌程序在北交所向中國交建收購4,580,082,373股中交疏浚股份（佔中交疏浚現時已發行股本約38.8952%及中交疏浚經擴大已發行股本約33.1896%）。倘若聯合體於掛牌程序中成功摘牌，聯合體成員將與中國交建訂立買賣協議，據此，聯合體成員將收購以下中交疏浚股份：

## 董事會函件

	中交疏浚 股份數目	佔中交疏浚 經擴大 已發行股本 概約百分比
上海碼頭	1,379,973,946	10%
中遠海運天津	689,986,973	5%
其他投資者	2,510,121,454	18.1896%

在聯合體成員中，上海碼頭將收購最大佔比的中交疏浚銷售股份。

上海碼頭將被委任為協助與北交所辦理聯合收購事項涉及的相關手續的聯絡人。於最後實際可行日期，聯合體與中國交建尚未就聯合收購事項訂立任何具約束力之買賣協議。

### 建議代價

除非聯合體全體成員於中交疏浚銷售股份掛牌程序出現超過一名意向受讓方（即出現超過一名合資格競投方）的情況下另行協定，否則聯合收購事項的代價將不超過每股中交疏浚股份人民幣2.47元。因此，上海碼頭應付代價將不超過約人民幣34.09億元，有關代價將以本集團內部資源及／或外部融資（包括銀行借款）撥付。本公司現時預計內外部資源撥付資金比例分別為40%及60%，惟實際比例將取決於付款時間前後本集團的財務狀況及市場環境。有關代價將按掛牌程序及聯合體成員與中國交建將予訂立之買賣協議之條款及條件支付。於2019年6月30日，本集團之現金及等同現金約為5.58億美元，已承諾但尚未動用的銀行備用額度約為9.93億美元，因此，本公司預期本集團具備充足財務資源可就上海碼頭收購事項履行其付款責任。本公司在議定每股中交疏浚股份高於人民幣2.47元的新競投價之前，將重新尋求獨立股東批准。

---

## 董事會函件

---

每股中交疏浚股份人民幣2.47元的最高代價等於中國交建為掛牌程序設定的購買底價，亦等於下文「3. 掛牌程序」一節所述中國交建之控股股東就收購及認購中交疏浚股份應付的每股中交疏浚股份價格。誠如中國交建日期為2019年6月18日之公告所述，每股中交疏浚股份的價格（即人民幣2.47元（向上取整至兩位小數））乃按中國合資格估值師中通誠資產評估有限公司使用資產基礎法編製的評估報告中所載中交疏浚於2018年12月31日的淨資產評估值人民幣289.69953億元除以於該公告日期之已發行中交疏浚股份總數（即11,775,447,964股）計算得出。根據中國交建日期為2019年7月10日的通函，該評估假設中交疏浚於2019年4月30日通過的人民幣40.8096億元股利分配在2018年12月31日已經實施。

上海碼頭收購事項的建議最高代價於釐定時已考慮（其中包括）(1)上述評估；(2)中交疏浚的未來前景；及(3)中交疏浚與本集團之間的協同效應。

聯合體成員須根據掛牌程序條款，按各自擬收購中交疏浚銷售股份數目按比例向北交所繳納保證金。倘若聯合體於掛牌程序中成功摘牌，聯合收購事項支付代價亦將受屆時與中國交建訂立之買賣協議規管。

### 違約責任

倘若聯合體任何成員無故提出結束聯合體，或是違反聯合收購協議、與中國交建訂立的買賣協議或北交所規則，導致聯合體未能收購中交疏浚銷售股份，則其他守約方可要求有關成員賠償所蒙受損失，包括第三方向守約方主張的賠償、守約方就中交疏浚股份已付而無法收回的保證金和代價，以及守約方因籌措保證金和代價而導致的財務費用或利息損失。相應地，倘若上海碼頭違反掛牌程序或將與中國交建訂立的買賣協議的有關係文，其已支付的任何保證金或購買價款均可能會被沒收，而且其亦將要對其他聯合體成員可能遭受的任何損失負責。然而，聯合收購協議並無任何關於守約方承購違約方所未承購中交疏浚銷售股份的規定。

---

## 董事會函件

---

根據本公司中國法律顧問通商律師事務所的中國法律意見，倘任何其他聯合體成員違反掛牌程序（包括下文「3. 掛牌程序」一節中所述者）或將與中國交建訂立的買賣協議的條文，上海碼頭自身不會對中國交建負上任何責任（包括上海碼頭支付的任何保證金或購買價款被扣除或必須承購任何其他聯合體成員並未承購的中交疏浚銷售股份任何部分）。倘若上海碼頭收購事項因任何其他聯合體成員的任何違約行為而終止進行，上海碼頭將有權獲退還由上海碼頭支付的任何保證金或購買價款。

### 3. 掛牌程序

根據中國交建之公告及通函，(a)中交集團（中國交建之控股股東）將向中國交建收購3,495,604,287股中交疏浚股份及認購2,024,291,498股中交疏浚股份，代價均為每股中交疏浚股份人民幣2.47元；及(b)中國交建擬在中國境內產權交易所通過公開掛牌方式以每股中交疏浚股份人民幣2.47元的購買底價向第三方進一步轉讓不超過5,519,895,784股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本不超過40%）。據本公司所知，於最後實際可行日期，中交集團轉讓事項及中交集團認購事項尚未完成交割。

中國交建於2019年9月11日的公告訂明，掛牌程序已於2019年9月12日在北交所上正式公佈。掛牌程序主要條款摘要載列如下：

- (a) 可供競價之中交疏浚銷售股份數目為4,580,082,373股（佔中交疏浚現時已發行股本約38.8952%及中交疏浚經擴大已發行股本約33.1896%）。
- (b) 競買底價為人民幣11,312,803,461.31元（相等於每股中交疏浚股份人民幣2.47元）。
- (c) 提交標書期限為2019年9月12日起計20個營業日，並按照5個營業日為一個週期延長，直至征集到標書。

---

## 董事會函件

---

- (d) 競投方將須符合之資格包括(i)須為中國境內依法成立並有效存續的企業法人或其他經濟組織；(ii)須具備良好商業信用、財務狀況及支付能力；及(iii)中國法律及行政法規規定的其他條件。倘若競投方為私募基金（如有），其須保證已完成有關私募基金及基金管理人的備案手續。
- (e) 提交標書截止日期前，競投方有權對中交疏浚作盡職調查。
- (f) 每名競投方須於北交所確認符合競投資格後3個營業日內向北交所支付保證金人民幣1,131,280,346.11元。
- (g) 於下列任何情況下（由中國交建所引致者則除外），競投方所支付的保證金將被100%扣除，作為對中國交建的補償（倘若金額不足以補償中國交建，中國交建可繼續向競投方追訴實際損失）：(i)競投方通過資格確認及支付保證金後單方面撤標；(ii)競投方在產生兩名或以上合資格競投者時未參加後續競價程序；(iii)在後續競價程序中當起拍競價為掛牌底價時無人應價；(iv)競投方獲確定成功摘牌後，未能於5個營業日內與中國交建訂立買賣協議，或未能於買賣協議生效日期起計5個營業日內支付購買價餘款或交易服務費；或(v)競投方違反保證金相關條款或有其他違規違約行為。
- (h) 當提交標書截止日期屆滿時，倘若僅有一名合資格競投方，則交易將採取協議轉讓方式成交，否則將採用網絡競價釐定摘牌的競投方。
- (i) 摘牌的競投方須於北交所確認摘牌的競投方後5個營業日內與中國交建訂立買賣協議。
- (j) 摘牌的競投方須於買賣協議生效起計5個營業日內向北交所支付購買價餘款（經扣除保證金）。

---

## 董事會函件

---

- (k) 中國交建同意，當完成中交疏浚股份轉讓之後，(i)中交疏浚董事會成員將不超過9名董事，且摘牌的競投方（或當摘牌的競投方為聯合體時，則持有中交疏浚股份比例最高的聯合體成員）有權提名一名董事；(ii)當摘牌的競投方為聯合體，(A)倘若該聯合體成員不超過兩名，則持有中交疏浚股份比例第二高的聯合體成員有權提名一名中交疏浚監事；及(B)於其他情況下，持有中交疏浚股份比例第二高及第三高的聯合體成員均各自有權提名一名中交疏浚監事；及(iii)當競投方為單一企業法人或其他經濟組織時，其無權提名任何中交疏浚監事。
- (l) 中國交建須敦促中交疏浚在摘牌的競投方支付購買價及北交所出具交易憑證後30日內就該交易向有關登記機關完成商業登記或備案手續（下文將有關手續完成之日稱為「交割日」）。
- (m) 於2018年12月31日，中交疏浚結欠中國交建及其附屬公司之非經營性應付款項金額為人民幣52.27億元，當中包括中交疏浚2015年分配滾存利潤形成的應付股利（於2018年12月31日其餘額為人民幣39.72億元）。中交疏浚將於交割日起5個營業日內向中國交建支付所有非經營性應付款項。

根據有關中交集團購買及認購中交疏浚股份的中國交建之公告及通函：

- (a) 由2019年1月1日（即緊接2018年12月31日基準日進行上述中交疏浚資產淨值評價後一日）直至及包括交割日期（即有關購買及認購的工商變更登記或備案手續完成之日）的過渡期損益額須根據核數師在交割日期後60日內編製的過渡期核數師報告釐定。

---

## 董事會函件

---

- (b) 倘若根據核數師報告中交疏浚於過渡期錄得盈利，則中交疏浚須將該盈利以分紅形式實現由現有股東（即中國交建及其附屬公司中國路橋）按其中交疏浚持股比例享有。
- (c) 倘若根據核數師報告中交疏浚於過渡期產生虧損，則中國交建須保證現有股東（即中國交建及其附屬公司中國路橋）按其中交疏浚持股比例對中交疏浚進行現金補償。
- (d) 若交割日期為某個月份的15日或之前，審核期將於2019年1月1日開始至先前一個月月底結束；否則審核期將於2019年1月1日開始至該月月底結束。
- (e) 中國交建預期中交疏浚不會於過渡期錄得虧損。

若聯合體於掛牌程序成功摘牌，而中國交建要求就聯合收購事項的買賣協議提供類似安排，則本集團會準備接納（即使當中不包括上述(c)段所述安排），因為中國交建預期中交疏浚不會於過渡期錄得虧損。鑒於中交疏浚錄得過渡期內虧損的可能性相對較低，即使買賣協議載有相關類似安排（包括或不包括上文(c)段所述安排），本公司認為買賣協議條款將依然公平合理。因此，如於股東特別大會上就批准聯合收購協議項下交易提呈的決議案獲獨立股東批准，則彼等被視為已批准本集團接納有關安排。

#### 4. 中交疏浚之資料

中交疏浚為一家根據中國法律成立的企業，並為中國交建之附屬公司。中交疏浚的業務範圍主要包括基建疏浚、維護疏浚、環保疏浚、吹填工程以及與疏浚和吹填造地相關的支持性項目。



## 董事會函件

下文載列中交疏浚及其附屬公司截至2017年12月31日及2018年12月31日止兩個財政年度及截至2019年6月30日止六個月以及於2018年12月31日及2019年6月30日之若干綜合財務資料（根據中國企業會計準則編製）。

	截至2017年 止財政年度 人民幣千元 (經審核)	截至2018年 止財政年度 人民幣千元 (經審核)	截至2019年 6月30日 止六個月 人民幣千元 (未經審核)
除稅前淨利潤	2,518,693	1,552,583	570,170
除稅後淨利潤	1,955,036	1,266,919	493,094
		於2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)	於2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)
淨資產		32,789,879	29,718,771

2019年6月30日的中交疏浚綜合淨資產較2018年12月31日有所減少，主要是由於中交疏浚於2019年4月30日獲准宣派股息人民幣40.8096億元（如上文估值基準所述）。

### 5. 訂立聯合收購協議及進行上海碼頭收購事項之理由及裨益

中交疏浚是全球最大的疏浚企業，其疏浚業務佔國內市場份額約70%。中交疏浚在行業佔據市場領先地位，回報相對穩定，其業務非常緊俏。此外，中交疏浚亦積極發展環境保護及海洋工程業務，同時拓展增長潛力巨大的海外業務。預期有關業務將為本集團帶來穩定的淨利潤及增長潛力。

---

## 董事會函件

---

本公司致力完善全球碼頭佈局，為航運聯盟提供高效及具成本效益的服務，而本集團擬對中交疏浚作出的投資符合本公司的戰略。

中交疏浚在港口航道疏浚業務上與本集團港口業務具有協同效應。自2017年起，本集團所收購的碼頭主要為新建碼頭，對航道疏浚需求殷切。因此，本公司預計於上海碼頭收購事項之後，本集團的新建碼頭將加強與中交疏浚之業務合作。由於中交疏浚提供更優質、更多的疏浚服務，加上更具效率的業務溝通及流程管理，旗下新建碼頭可能因減低疏浚成本而受惠。有關戰略投資將有助本集團借助中交疏浚的市場領先地位，發展港口延伸業務。因此，預期上海碼頭收購事項可讓本集團滲透至上游產業鏈，發揮海外佈局的協同效應並優化其投資組合。

本公司的現有碼頭組合遍佈中國沿海五大港口群、東南亞、中東、歐洲、南美洲和地中海。本公司認為，對中交疏浚的投資讓本公司能夠憑藉中交疏浚的品牌和全球知名度，以及豐富的海外疏浚項目工程經驗，進一步完善本公司的海外佈局，落實「一帶一路倡議」，強化本公司作為全球碼頭運營商的領先地位。

考慮到本集團未來港口業務資本支出靈活性，而且中交疏浚的港口航道疏浚業務並非本集團主營業務，而是港口業務上游產業鏈的延伸，本公司認為其適合收購不超過1,379,973,946股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本約10%），而非全部4,580,082,373股可供認購的中交疏浚股份。因中遠海運天津及其他投資者亦有興趣收購中交疏浚銷售股份，故建議成立聯合體讓本集團參與掛牌程序。

---

## 董事會函件

---

考慮到中交疏浚在行業佔據市場領先地位及其與本集團港口業務的協同效應，本公司認為上海碼頭收購事項符合本公司及股東的整體利益。

### 6. 上海碼頭收購事項之財務影響

#### 盈利

上海碼頭收購事項完成後，中交疏浚有望成為本公司的聯營公司，中交疏浚業績將按權益法於本集團的綜合財務報表入賬。

#### 資產

根據本通函附錄四所載本集團之未經審核備考財務資料，上海碼頭收購事項將導致本集團資產總額增加約2.975億美元。

#### 負債

根據本通函附錄四所載本集團之未經審核備考財務資料，上海碼頭收購事項將導致本集團負債總額增加約2.975億美元。

### 7. 有關訂約方之資料

#### 本集團

本集團主要從事碼頭的管理及經營及相關業務。

#### 上海碼頭

上海碼頭主要從事碼頭投資。

#### 中遠海運

中遠海運為一家根據中國法律註冊成立的公司及由中國國務院國有資產監督管理委員會全資擁有及控制的國有企業。中遠海運及其附屬公司的經營範圍包括國際船舶運輸、國際海運輔助業務、貨物及技術的進出口業務、國際貨運代理業務、自有船舶租賃、船舶、集裝箱及鋼材銷售以及海洋工程等。

### 中遠海運天津

中遠海運天津為中遠海運之全資附屬公司，其主要從事（其中包括）提供京津冀地區社會化產業的投資與經營平台、新技術新業態孵化平台、集團屬地化管理服務平台等業務。

### 中國交建

中國交建為中國領先的交通基建企業，其善用過往六十年承接各類項目所積累的豐富營運經驗、專業知識及技能，主要為客戶提供基建項目各階段的綜合解決方案服務。

據董事經作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，中國交建及其最終實益擁有人均為獨立於本公司及本公司關連人士之第三方。

## 8. 上市規則的涵義

由於聯合收購協議項下交易之最高適用百分比率超過25%但低於100%（假設上海碼頭將按每股中交疏浚股份人民幣2.47元之代價收購1,379,973,946股中交疏浚股份，且假設聯合體於掛牌程序競投中已成功摘牌），則根據上市規則第14章，其構成本公司之主要交易，故須遵守有關公告及股東批准的規定。

由於中遠海運天津為中遠海運之全資附屬公司（而中遠海運為本公司之控股股東），故其為本公司之關連人士。因此，聯合收購協議項下之交易亦構成本公司之關連交易，故亦須遵守上市規則第14A章有關申報、公告及獨立股東批准的規定。

由於中遠海運亦為中遠海運控股之控股股東（而中遠海運控股為本公司中間控股股東），中遠海運天津亦為中遠海運控股之關連人士，故聯合收購協議項下之交易構成中遠海運控股之關連交易，並須獲中遠海運控股之獨立股東批准。

## 9. 獲豁免嚴格遵守上市規則

### 背景

根據上市規則第14.67(6)(a)(i)條，本公司須於本通函載入根據上市規則第四章就中交疏浚編製的會計師報告。有關報告所依據的賬目的財政期須截至本通函刊發前六個月或以下，而編製中交疏浚財務資料所採用的會計政策亦須與本公司所採用的會計政策大致上相同。就此而言，本公司須根據上市規則第四章規定載入關於中交疏浚的會計師報告，並提供中交疏浚按香港財務報告準則（即本公司編製定期財務報告所採納之會計準則）編製截至2018年12月31日止三個年度以及於本通函日期前不超過六個月的匯報期之財務資料。

### 豁免

基於以下理由，本公司已向聯交所申請豁免嚴格遵守上市規則第14.67(6)(a)(i)條的規定：

- (a) 中交疏浚現時及將來均不會因上海碼頭收購事項而成為本公司的附屬公司。
- (b) 鑒於：
  - (i) 中交疏浚旗下附屬公司眾多，並投資合營公司及聯營公司；

---

## 董事會函件

---

- (ii) 中交疏浚的綜合財務報表乃按中國企業會計準則編製，而本公司則採納香港財務報告準則；
- (iii) 由於中交疏浚2016年的綜合財務報表由普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）審核，而2017年及2018年的綜合財務報表則由安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）審核，即便普華永道或安永會擔任會計師報告的申報會計師，但預計可能仍需要由申報會計師就其未擔任核數師之年度展開額外審核工作；
- (iv) 本公司獲悉中交疏浚於2019年6月30日的未經審核綜合財務報表不會包含由獨立專業會計師提供的審閱意見；及
- (v) 雖然本公司已獲取中交疏浚之限制非公開資料以進行盡職審查及遵守上市規則，惟鑒於：(a)中交疏浚屬中國交建（其股份於聯交所上市）的重大資產；(b)中交疏浚一般不公開的財務資料可能被視作中國交建之內幕資料或敏感資料；及(c)由於中國交建須遵守香港規例（包括上市規則），披露有關資料或被視為不恰當或違反適用規定，故預計申報會計師（倘須由本公司委聘）會無法就編製會計師報告獲取所需的中交疏浚所有非公開資料及相關賬簿與賬目，

若根據香港財務報告準則編製會計師報告則需要投入大量時間及資源，從而為本公司造成不必要的負擔，亦不能為股東帶來太多額外裨益，尤其是中交疏浚不會因上海碼頭收購事項而成為本公司的附屬公司。

- (c) 編製會計師報告的相關工作將令通函寄發顯著延遲（並相應延遲舉行為批准上海碼頭收購事項舉行的股東特別大會），可能導致聯合體錯過提交掛牌程序競價的截止時間。

---

## 董事會函件

---

- (d) 中交疏浚截至2016年12月31日止年度的綜合財務報表已由普華永道中天會計師事務所（特殊普通合伙）（一間國際知名事務所，為普華永道網絡成員機構）審核，而中交疏浚截至2017年12月31日及2018年12月31日止兩個年度的綜合財務報表則由安永華明會計師事務所（特殊普通合伙）（一間國際知名事務所，為Ernst & Young Global Limited成員機構）審核。他們的審核意見均為無保留意見。

### 其他披露

本公司已於本通函載入以下資料作為根據上市規則第四章對會計師報告的其他披露：

- (a) 中交疏浚截至2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日止三個財政年度的經審核綜合財務報表及中交疏浚截至2019年6月30日止六個月的未經審核綜合財務報表，均載於本通函附錄二第I節；
- (b) 就中交疏浚綜合財務資料根據中國企業會計準則的會計政策與本公司根據香港財務報告準則的會計政策之間的不同而造成的重大差異作出之說明，其已由香港獨立會計師根據《香港核證聘用準則》第3000號進行審閱；及
- (c) 未就中交疏浚編製會計師報告的理由。

本公司確認，縱使未按上市規則第14.67(6)(a)(i)條規定載入會計師報告，惟本通函根據上市規則第2.13條規定載有充足資料，令股東可就上海碼頭收購事項作出知情決定。

根據本公司提供的資料及上述其他披露，聯交所已豁免本公司嚴格遵守上市規則第14.67(6)(a)(i)條。

## 10. 重選退任董事

根據本公司章程細則第86條第(2)款的規定，張達宇先生獲委任為本公司執行董事兼董事總經理（自2019年9月13日起生效）以填補董事會臨時空缺，任期將直至本公司下一屆股東大會為止，彼符合資格並願意於股東特別大會上膺選連任。

張達宇先生之履歷簡介及其他資料均載於本通函附錄五。

## 11. 股東特別大會

鑒於中遠海運因旗下全資附屬公司中遠海運天津為聯合收購協議訂約方而於聯合收購協議中擁有權益，中國遠洋（香港）有限公司及中遠（香港）投資有限公司（於最後實際可行日期合共擁有本公司已發行總股本約48.4%的權益），須就擬於股東特別大會上提呈關於批准聯合收購協議項下交易的決議案放棄投票。除上文所披露者外，就董事經作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，概無股東因在聯合收購協議項下交易中擁有重大權益，而須就擬於股東特別大會上提呈關於批准聯合收購協議項下交易的決議案放棄投票。

本公司謹訂於2019年10月8日（星期二）下午2時30分假座香港皇后大道中183號中遠大廈47樓舉行股東特別大會，召開大會的通告載於本通函第N-1頁至第N-2頁。

於2019年10月4日（星期五）營業時間結束時，名列本公司股東名冊之股東有權於股東特別大會上投票。為確保在股東特別大會上的投票權利，所有填妥之股份過戶文件連同有關股票，須於2019年10月4日（星期五）下午4時30分前送達本公司之香港股份過戶登記處卓佳秘書商務有限公司辦理登記手續，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。



---

## 董事會函件

---

隨本通函附上股東特別大會適用之委任代表表格。無論閣下能否出席股東特別大會或其任何續會，務請按照委任代表表格上印備之指示，填妥及盡快交回有關表格，惟無論如何不得遲於股東特別大會或其任何續會指定舉行時間48小時前送達本公司之香港股份過戶登記處卓佳秘書商務有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。填妥並交回委任代表表格後，閣下仍可依願出席股東特別大會或其任何續會並於會上投票。

### 12. 推薦意見

概無董事在聯合收購協議項下交易中擁有重大權益，惟王海民先生因擔任中遠海運之高級管理層，而中遠海運之附屬公司中遠海運天津為聯合收購協議之訂約方，故彼已自願就本公司相關董事會決議案放棄投票。由於林耀堅先生在2018年6月22日之前為中交疏浚獨立非執行董事，故亦已自願就本公司相關董事會決議案放棄投票。

由范徐麗泰博士、李民橋先生、范爾鋼先生及陳家樂教授組成之獨立董事委員會已告成立，以就聯合收購協議項下交易之條款向獨立股東提供意見，以及在考慮獨立財務顧問之推薦建議後就如何於股東特別大會上就該等事宜投票向獨立股東提供建議。由於林耀堅先生在2018年6月22日之前為中交疏浚的獨立非執行董事，故不是獨立董事委員會的成員。獨立董事委員會函件副本載於本通函「獨立董事委員會函件」一節。

通海融資已獲委任為獨立財務顧問，以就聯合收購協議項下交易向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。通海融資函件副本載於本通函「通海融資函件」一節。

董事（包括獨立董事委員會成員，彼等之意見載於本通函「獨立董事委員會函件」一節）中除王海民先生及林耀堅先生外（彼等按上文所述已自願就本公司相關董事會決議案放棄投票），均認為聯合收購協議項下之交易條款屬公平合理，並符合本公司及股東之整體利益，因此，建議獨立股東投票贊成擬於股東特別大會上提呈關於批准聯合收購協議項下交易的相關決議案。

---

## 董事會函件

---

此外，董事均認為建議重選張達宇先生為董事符合本公司及股東之最佳利益。因此，董事建議全體股東投票贊成擬於股東特別大會上提呈的相關決議案。

### 13. 其他資料

敬請留意：

- (a) 獨立董事委員會函件，全文載於本通函第25頁；
- (b) 通海融資函件，全文載於本通函第26頁至第58頁；及
- (c) 本通函附錄載列的其他資料。

此 致

列位股東 台照

代表  
中遠海運港口有限公司  
主席  
馮波鳴  
謹啟

2019年9月18日



**COSCO SHIPPING Ports Limited**  
**中遠海運港口有限公司**

(於百慕達註冊成立之有限公司)  
(股份代號：1199)

敬啟者：

**可能進行之主要及關連交易**  
**有關參與聯合體以收購**  
**中交疏浚(集團)股份有限公司不超過10%之權益**

獨立董事委員會已告成立，以就聯合收購協議項下交易向閣下提供意見。交易詳情載於2019年9月18日致股東的通函(「通函」)所載的董事會函件中，而本函件為通函的一部份。除文義另有所指外，本函件所用詞彙與通函所界定者具有相同的涵義。

經考慮聯合收購協議項下交易條款以及通海融資的相關意見(載於通函第26頁至第58頁)後，吾等認為，儘管聯合收購協議項下交易並非於本集團日常及一般業務過程中進行，惟有關交易均按一般商業條款訂立，其條款均屬公平合理並符合本公司及股東的整體利益。因此，吾等建議獨立股東投票贊成擬於股東特別大會上提呈關於批准聯合收購協議項下交易的普通決議案。

此 致

列位獨立股東 台照

中遠海運港口有限公司  
獨立董事委員會  
獨立非執行董事

范徐麗泰  
范爾鋼

李民橋  
陳家樂

謹啟

2019年9月18日

---

## 通海融資函件

---

以下為獨立財務顧問通海融資就聯合收購協議項下擬進行之交易致獨立董事委員會及獨立股東的意見函件的全文，乃為載入本通函而編製。



敬啟者：

可能進行之主要及關連交易  
有關參與聯合體以收購  
中交疏浚(集團)股份有限公司不超過10%之權益

### 緒言

吾等謹此提述吾等就有關聯合收購協議項下擬進行之交易獲委任為獨立董事委員會及獨立股東的獨立財務顧問，詳情載於 貴公司致股東日期為2019年9月18日的通函（「**通函**」）內「董事會函件」（「**董事會函件**」），本函件構成其中一部分。除文義另有所指外，本函件所用詞彙與通函所界定者具相同涵義。

---

## 通海融資函件

---

於2019年8月23日公告，上海碼頭（貴公司之全資附屬公司）擬與中遠海運天津及其他投資者訂立聯合收購協議，據此，聯合體將尋求透過掛牌程序在北交所向中國交建收購4,580,082,373股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本約33.1896%），最高代價為每股中交疏浚股份人民幣2.47元。倘若聯合體於掛牌程序中成功摘牌，聯合體成員將與中國交建訂立一份買賣協議，據此，上海碼頭、中遠海運天津及其他投資者將分別收購1,379,973,946股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本約10%）、689,986,973股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本約5%）及餘下中交疏浚銷售股份。因此，上海碼頭將收購不超過1,379,973,946股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本約10%）。

中遠海運天津為控股股東中遠海運旗下全資附屬公司，故其為貴公司之關連人士。因此，根據上市規則第14A章，上海碼頭與（其中包括）中遠海運天津訂立聯合收購協議將構成貴公司之關連交易。由於聯合收購協議項下擬進行交易之最高適用百分比率超過25%但低於100%（假設上海碼頭將按每股中交疏浚股份人民幣2.47元之代價收購1,379,973,946股中交疏浚股份，且假設聯合體於掛牌程序競投中已成功摘牌），則根據上市規則第14章，訂立聯合收購協議亦將構成貴公司之主要交易。故此，訂立聯合收購協議須遵守上市規則項下有關申報、公告及獨立股東批准的規定。

由范徐麗泰博士、李民橋先生、范爾鋼先生及陳家樂教授組成之獨立董事委員會已告成立，以就(i)聯合收購協議之條款是否按一般商業條款訂立，及對獨立股東而言是否屬公平合理；及(ii)聯合收購協議是否於貴集團日常及一般業務過程中訂立並符合貴公司及股東之整體利益，向獨立股東提供意見，以及就如何就擬於股東特別大會上提呈關於批准聯合收購協議的相關決議案投票向獨立股東提供意見。作為獨立財務顧問，吾等的職責是就有關方面向獨立董事委員會及獨立股東提供獨立意見。

---

## 通海融資函件

---

除擔任 貴公司獨立財務顧問外，吾等亦就聯合收購協議為中遠海運控股的獨立董事委員會及獨立股東擔任獨立財務顧問。除就上述委任向吾等支付或應支付正常專業費用外，概無存在由吾等向 貴公司、中遠海運，中國交建及其各自之附屬公司收取任何費用或利益的其他安排。於過往兩年及截至最後實際可行日期，中遠海運旗下一間附屬公司曾向通海融資的控股公司旗下一間附屬公司提供貨運代理及報關服務，合約價值總額約為人民幣981,000元。由於所提供服務的合約價值總額僅佔該控股公司及其附屬公司（包括通海融資）於截至2018年12月31日止年度按合併基準計算的總營業開支約0.01%，吾等認為該價值並非重大，且上述關係不會影響吾等意見的客觀性。除上文所述外，於最後實際可行日期，吾等與 貴公司、中遠海運，中國交建及其各自之附屬公司概無任何其他關係或利益。因此，吾等具備為聯合收購協議提供獨立意見的資格。

### 吾等意見的基準

於達致吾等的意見及推薦建議時，吾等基於(i)通函所載或提述的資料及事實；(ii) 貴集團提供的資料；(iii)董事及 貴集團管理層所發表的意見及聲明；及(iv)吾等對相關公開資料的審閱。吾等已假設吾等獲提供之一切資料及向吾等發表之聲明及意見，或通函所載或提述之內容，於通函日期在所有方面均屬真實、準確及完整，並可加以倚賴。吾等亦假設通函所載的一切陳述及所作或提述之聲明於作出時直至最後實際可行日期均屬真實，且關於董事及 貴集團管理層信念、意見及意向之所有陳述及通函所載或提述之內容均經過周詳審慎查詢後合理作出。吾等並無理由懷疑董事及 貴集團管理層向吾等提供之資料及聲明的真實性、準確性及完整性。吾等亦已向董事尋求，並獲確認通函所提供及提述之資料並無隱瞞或遺漏任何重大事實，且董事及 貴集團管理層向吾等提供之所有資料或聲明於作出時直至本通函日期在所有方面均為真實、準確、完整且並無誤導成份。

---

## 通海融資函件

---

吾等認為，吾等已充分審閱目前所得資料足以達致知情意見，並為吾等依賴通函所載資料之準確性提供合理依據，從而為吾等之推薦建議提供合理基礎。然而，吾等並無對董事以及 貴集團管理層所提供資料、所作聲明或所發表之意見進行任何獨立核實，亦無對 貴公司、中交疏浚及其各自附屬公司之業務、事務、營運、財務狀況或未來前景進行任何形式之深入調查。

### 所考慮的主要因素及理由

於達致吾等的推薦建議時，吾等已考慮下列主要因素及理由：

#### 1. 掛牌

##### (a) 掛牌的背景

誠如中國交建日期為2019年6月18日之公告及日期為2019年7月10日之通函所述：

- (1) 中國交建之控股股東同意向中國交建收購若干中交疏浚股份及認購若干新中交疏浚股份，代價均為每股中交疏浚股份人民幣2.47元（即中交集團轉讓事項及中交集團認購事項）；及
- (2) 中國交建擬在中國的產權交易所通過公開掛牌的方式以每股中交疏浚股份人民幣2.47元的購買底價向第三方（不包括中國交建之控股股東及其附屬公司）進一步轉讓不超過5,519,895,784股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本不超過40%）（「掛牌」）。

中交集團轉讓事項及中交集團認購事項均已於2019年8月5日獲中國交建之獨立股東批准。據 貴公司所知，於最後實際可行日期，中交集團轉讓事項及中交集團認購事項尚未完成交割。

**(b) 掛牌程序**

誠如中國交建日期為2019年9月11日之公告載述，掛牌程序已於2019年9月12日在北交所上正式公佈。掛牌程序主要條款摘要載列如下：

- (1) 可供競價之中交疏浚銷售股份數目為4,580,082,373股（佔中交疏浚現有已發行股本約38.8952%及中交疏浚經擴大已發行股本約33.1896%）；
- (2) 競買底價為人民幣11,312,803,461.31元（相等於每股中交疏浚股份人民幣2.47元）；
- (3) 每名競投方須於北交所確認符合競投資格後三個營業日內向北交所支付保證金人民幣1,131,280,346.11元；
- (4) 摘牌的競投方須於北交所確認摘牌的競投方後五個營業日內與中國交建訂立買賣協議；及
- (5) 摘牌的競投方須於買賣協議生效起計五個營業日內向北交所支付購買價餘款（經扣除保證金）。

關於掛牌程序之其他條款，請參閱董事會函件「3. 掛牌程序」一節。



---

## 通海融資函件

---

### 2. 聯合收購協議

於2019年8月23日公告，上海碼頭（貴公司之全資附屬公司）擬於取得獨立股東及中遠海運控股之獨立股東批准聯合收購協議及其項下擬進行之交易後，與中遠海運天津及其他投資者訂立聯合收購協議。擬訂立之聯合收購協議主要條款載列如下：

標的事項： 聯合體將尋求透過掛牌程序在北交所向中國交建收購4,580,082,373股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本約33.1896%）。倘若聯合體於掛牌程序中成功摘牌，聯合體成員將與中國交建訂立一份買賣協議，據此，上海碼頭、中遠海運天津及其他投資者將分別收購1,379,973,946股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本約10%）、689,986,973股中交疏浚股份（佔中交疏浚經擴大已發行股本約5%）及餘下中交疏浚銷售股份。

代價： 最高為每股中交疏浚股份人民幣2.47元。

上海碼頭收購事項的總代價將不超過約人民幣34.09億元。

若聯合體於掛牌程序中成功摘牌，聯合收購事項之代價將按掛牌程序及聯合體成員與中國交建擬訂立之買賣協議條款及條件支付。

聯合體成員須根據掛牌程序條款，按各自擬收購中交疏浚銷售股份數目按比例向北交所繳納保證金。倘若聯合體於掛牌程序中成功摘牌，聯合收購事項支付代價亦將受屆時與中國交建訂立之買賣協議規管。

違約責任

：

倘若聯合體任何成員無故提出終止聯合收購協議，或是違反聯合收購協議、與中國交建訂立的買賣協議或北交所規則，導致聯合體未能收購中交疏浚銷售股份，則其他守約方可要求有關成員賠償所蒙受損失，包括第三方向守約方主張的賠償、守約方就中交疏浚股份已付而無法收回的保證金和代價，以及守約方因籌措保證金和代價而導致的財務費用或利息損失。相應地，倘若上海碼頭違反掛牌程序或將與中國交建訂立的買賣協議的有關條文，其已支付的任何保證金或購買價款均可能會被沒收，而且其亦將要對其他聯合體成員可能遭受的任何損失負責。

聯合收購協議並無任何關於守約方承購違約方所未承購中交疏浚銷售股份的規定。

根據 貴公司中國法律顧問通商律師事務所的中國法律意見，倘任何其他聯合體成員違反掛牌程序（包括董事會函件「3. 掛牌程序」一節中所述者）或將與中國交建訂立的買賣協議的條文，上海碼頭不會對中國交建負上任何責任（包括上海碼頭支付的任何保證金或購買價款被扣除或必須承購任何其他聯合體成員並未承購的中交疏浚銷售股份任何部分）。倘若上海碼頭收購事項因任何其他聯合體成員的任何違約行為而終止進行，上海碼頭將有權獲退還由上海碼頭支付的任何保證金或購買價款。

---

## 通海融資函件

---

貴公司目前預計將以 貴集團內部資源及外部融資（包括銀行借貸）按40%及60%的比例撥付上海碼頭收購事項代價。然而，實際撥付比例將取決於付款時間前後 貴集團的財務狀況及市場環境。

吾等已審閱草擬形式的聯合收購協議之主要條款，並未發現任何不尋常條款。吾等認為聯合收購協議之條款均符合一般商業條款。誠如董事會函件所述，如聯合收購協議成功簽署，其條款，包括上海碼頭和中遠海運天津將收購的中交疏浚股份，將與本通函中披露的大致相同。

根據有關中交集團購買及認購中交疏浚股份的中國交建之公告及通函：

- (a) 由2019年1月1日（即緊接2018年12月31日基準日進行中交疏浚資產淨值評價後一日）直至及包括交割日期（即有關購買及認購的工商變更登記或備案手續完成之日）的過渡期損益額須根據核數師在交割日期後60日內編製的過渡期核數師報告釐定；
- (b) 倘若根據核數師報告中交疏浚於過渡期錄得盈利，則中交疏浚須將該盈利以分紅形式實現由現有股東（即中國交建及其附屬公司中國路橋）按其中交疏浚持股比例享有；
- (c) 倘若根據核數師報告中交疏浚於過渡期產生虧損，則中國交建須保證現有股東（即中國交建及其附屬公司中國路橋）按其中交疏浚持股比例對中交疏浚進行現金補償；
- (d) 若交割日期為某個月份的15日或之前，審核期將於2019年1月1日開始至先前一個月月底結束；否則審核期將於2019年1月1日開始至該月月底結束；及
- (e) 中國交建預期中交疏浚不會於過渡期錄得虧損。

若聯合體於掛牌程序成功摘牌，而中國交建要求就聯合收購事項的買賣協議提供類似安排，則 貴集團會準備接納（即使當中不包括上述(c)段所述安排），因為中國交建預期中交疏浚不會於過渡期錄得虧損（統稱為「該安排」）。考慮到(a)相關安排將同樣適用於聯合體之其他投資者；及(b)中交疏浚於過往五個財政年度之利潤往績，吾等認為該安排屬公平合理。

### 3. 貴集團之資料

#### (a) 業務

貴集團主要從事碼頭的管理及經營及相關業務，是全球領先的港口運營商，其碼頭組合遍佈中國沿海五大港口群、東南亞、中東、歐洲和地中海等。截至2019年6月30日，中遠海運港口在全球37個港口營運及管理288個泊位，其中197個為集裝箱泊位，總設計年處理能力達約1.1億標準箱。

貴集團努力在全球打造對用戶有意義的控股網絡，從而能夠提供成本、服務及協同等各方面具有聯動效應的整體網絡，並為航運上下游產業創造價值的共贏共享平台。

## 通海融資函件

### (b) 財務業績

下文載列 貴集團截至2018年12月31日止兩個年度及截至2019年6月30日止六個月之綜合損益表，摘錄自 貴公司2018年年報（「2018年報」）及2019年中期報告（「2019中期報告」）：

	截至6月30日止六個月		截至12月31日止年度	
	2019年 (千美元) (未經審核)	2018年 (千美元) (未經審核)	2018年 (千美元) (經審核)	2017年 (千美元) (經審核)
收入	517,915	495,457	1,000,350	634,710
銷售成本	(364,536)	(337,963)	(706,659)	(425,435)
<b>毛利</b>	<b>153,379</b>	<b>157,494</b>	<b>293,691</b>	<b>209,275</b>
行政開支	(58,050)	(60,458)	(110,871)	(114,290)
其他營業收入	33,412	17,341	37,375	40,274
其他營業開支	(27,233)	(3,346)	(7,001)	(5,056)
增購一可供出售金融資產之 權益使其成為一聯營公司 時以公允價值重新計量前 期持有權益所產生的收益	—	—	—	38,434
出售一合營公司溢利	—	—	—	283,961
<b>經營利潤</b>	<b>101,508</b>	<b>111,031</b>	<b>213,194</b>	<b>452,598</b>
財務收入	5,348	5,681	12,342	12,668
財務費用	(48,426)	(38,899)	(78,022)	(55,976)
<b>經營利潤 (計及財務收入及費用)</b>	<b>58,430</b>	<b>77,813</b>	<b>147,514</b>	<b>409,290</b>
應佔下列公司利潤減虧損				
— 合營公司	49,617	46,831	90,969	86,531
— 聯營公司	95,007	105,103	201,483	150,037
<b>所得稅前利潤</b>	<b>203,054</b>	<b>229,747</b>	<b>439,966</b>	<b>645,858</b>
所得稅支出	(30,927)	(33,833)	(66,042)	(94,709)
<b>期內／年度利潤</b>	<b>172,127</b>	<b>195,914</b>	<b>373,924</b>	<b>551,149</b>
應佔利潤：				
貴公司股權持有人	147,794	168,988	324,583	512,454
非控制股東權益	24,333	26,926	49,341	38,695
	<b>172,127</b>	<b>195,914</b>	<b>373,924</b>	<b>551,149</b>

---

## 通海融資函件

---

### 截至2018年12月31日止年度與截至2017年12月31日止年度對比

貴集團收入包括有關提供碼頭及相關服務的碼頭業務收入。收入由截至2017年12月31日止年度的約6.347億美元增加約57.6%至截至2018年12月31日止年度的約10.004億美元，主要由於(1)於2017年第四季度完成收購COSCO SHIPPING Ports (Spain) Holding, S.L. (連同其附屬公司統稱為「CSP西班牙集團」)的51%股權及收購比利時CSP Zeebrugge Terminal NV (「澤布呂赫碼頭」)的額外股權，此後CSP西班牙集團及澤布呂赫碼頭的收入均合併入 貴集團收入；(2) Piraeus Container Terminal S.A. (「比雷埃夫斯碼頭」)的吞吐量增加；及(3)廈門遠海集裝箱碼頭有限公司 (「廈門遠海碼頭」)錄得強勁表現。截至2018年12月31日止年度，CSP西班牙集團及澤布呂赫碼頭的收入分別約為2.921億美元及1,760萬美元。截至2018年12月31日止年度，比雷埃夫斯碼頭及廈門遠海碼頭的收入分別較去年增加約26.0%及41.8%。

銷售成本包括 貴集團旗下控股碼頭公司的營運成本。銷售成本由截至2017年12月31日止年度約4.254億美元增加至截至2018年12月31日止年度約7.067億美元，增幅約66.1%，主要由於(1)於2017年第四季度收購的CSP西班牙集團及澤布呂赫碼頭應佔銷售成本；(2)比雷埃夫斯碼頭及廈門遠海碼頭因吞吐量增加而導致相關銷售成本上升；及(3)比雷埃夫斯碼頭特許經營權費率上調、燃油價格上漲和人工成本增加。因此， 貴集團毛利率由截至2017年12月31日止年度約33.0%減為截至2018年12月31日止年度約29.4%。

於2017年，由於收購CSP西班牙集團股權、增持澤布呂赫碼頭股權、完成成立CSP Abu Dhabi Terminal L.L.C.、收購南通通海港口有限公司 (「南通通海碼頭」) 股權和中遠海運港口武漢有限公司股權等專業服務費用撥備，行政開支由截至2017年12月31日止年度約1.143億美元微降約3.0%，減至截至2018年12月31日止年度約1.109億美元。

---

## 通海融資函件

---

其他營業收入淨額（即其他營業收入減其他營業開支）由截至2017年12月31日止年度約3,520萬美元減至截至2018年12月31日止年度約3,040萬美元，減幅約13.8%，主要由於2017年計入重新計量大連集裝箱碼頭有限公司股權投資所產生之溢利約730萬美元，並被2018年對北部灣港股份有限公司（「北部灣港」）投資的公允價值收益約430萬美元部分抵銷。

財務費用由截至2017年12月31日止年度約5,600萬美元增加至截至2018年12月31日止年度約7,800萬美元，增幅約39.4%，主要由於 貴集團於2017年第四季度收購碼頭產生額外銀行貸款利息。

貴集團應佔合營公司及聯營公司利潤減虧損，由截至2017年12月31日止年度約2.366億美元增加至截至2018年12月31日止年度約2.925億美元，增幅約23.6%，主要由於應佔青島港國際股份有限公司（「青島港國際」）、荷蘭Euromax Terminal Rotterdam B.V.及土耳其Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik Sanayi ve Ticaret A.S.的利潤增加。

所得稅支出由截至2017年12月31日止年度約9,470萬美元減至截至2018年12月31日止年度約6,600萬美元，減幅約30.3%，主要由於去年特殊項目相關的稅項，包括出售合營公司青島前灣集裝箱碼頭有限責任公司（「青島前灣碼頭」）相關的所得稅撥備、增購青島港國際股權使其成為一聯營公司時以公允價值重新計量前期持有權益所產生的遞延所得稅和回撥青島前灣碼頭保留利潤於以往年度的股息預扣所得稅撥備，被以下項目部分抵銷：(1) CSP西班牙集團所得稅支出增加；及(2)廈門遠海碼頭和廣州南沙海港集裝箱碼頭有限公司（「廣州南沙碼頭」）企業所得稅減半徵收優惠期均在2017年底完結，2018年起企業所得稅率增至25%。

---

## 通海融資函件

---

於2017年5月，貴集團完成認購青島港國際之非流通內資股股份及出售青島前灣碼頭股權，錄得(1)出售青島前灣碼頭股權的稅後溢利；(2)回撥青島前灣碼頭保留利潤於以往年度的股息預扣所得稅撥備；及(3)增購青島港國際股權使其成為一聯營公司時以公允價值重新計量前期持有權益所產生的稅後收益，合共約2.854億美元（「一次性特殊項目」）。

綜上所述，撇除2017年的一次性特殊項目收益後，貴集團錄得貴公司股權持有人應佔利潤增長約42.9%，由截至2017年12月31日止年度約2.271億美元增加至截至2018年12月31日止年度約3.246億美元。

### *截至2019年6月30日止六個月與截至2018年6月30日止六個月對比*

收入由截至2018年6月30日止六個月的約4.955億美元增加約4.5%至截至2019年6月30日止六個月的約5.179億美元，主要由於(1)比雷埃夫斯碼頭、廣州南沙碼頭及CSP西班牙集團的吞吐量增加；及(2)南通通海碼頭於2019年上半年投入營運。截至2019年6月30日止六個月，比雷埃夫斯碼頭、廣州南沙碼頭及CSP西班牙集團的收入分別較2018年同期增加約14.8%、5.5%及3.0%。

銷售成本由截至2018年6月30日止六個月的約3.380億美元增加約7.9%至截至2019年6月30日止六個月的約3.645億美元，主要由於(1)比雷埃夫斯碼頭吞吐量增加，且人工成本上漲及三號碼頭西部工程轉固導致折舊費用增加令比雷埃夫斯碼頭銷售成本上升；(2)廈門遠海碼頭因集裝箱和散雜貨吞吐量增加以及14號泊位及自動化設備轉固而增加折舊費用，亦令其銷售成本上升；(3)南通通海碼頭於2019年上半年投入營運後產生銷售成本；及(4)CSP西班牙集團銷售成本上升。因此，貴集團毛利率由截至2018年6月30日止六個月的約31.8%減為截至2019年6月30日止六個月的約29.6%。



---

## 通海融資函件

---

因 貴集團實施成本控制及人民幣和歐元貶值，行政開支由截至2018年6月30日止六個月的約6,050萬美元減少約4.0%至截至2019年6月30日止六個月的約5,810萬美元。

其他營業收入淨額由截至2018年6月30日止六個月的約1,400萬美元下跌約55.8%至截至2019年6月30日止六個月的約620萬美元，主要由於(1)政府補貼減少約450萬美元；(2)截至2019年6月30日止六個月確認匯率虧損約20萬美元，而2018年同期為匯率收益約170萬美元；及(3)截至2019年6月30日止六個月的青島港國際一次性股權攤薄影響約2,260萬美元，被截至2019年6月30日止六個月的北部灣港公允價值收益約2,050萬美元部份抵銷。

財務費用由截至2018年6月30日止六個月的約3,890萬美元增加約24.5%至截至2019年6月30日止六個月的約4,840萬美元，主要由於平均銀行貸款餘額及因2019年1月1日生效的新租賃會計準則而產生之經營租賃負債的利息開支均有所增加。

貴集團應佔合營公司及聯營公司利潤減虧損由截至2018年6月30日止六個月的約1.519億美元下跌約4.8%至截至2019年6月30日止六個月的約1.446億美元，主要由於(1)青島港國際增發內資股股份，導致 貴公司持有之青島港國際股權被攤薄，令應佔青島港國際利潤下跌；及(2)應佔上海明東集裝箱碼頭有限公司利潤減少，原因是其吞吐量下跌、新租賃會計準則影響及政府補貼減少。

由於 貴集團控股碼頭公司利潤下跌及人民幣和歐元貶值，所得稅支出由截至2018年6月30日止六個月的約3,380萬美元減少約8.6%至截至2019年6月30日止六個月的約3,090萬美元。

## 通海融資函件

因上所述，貴集團錄得貴公司股權持有人應佔利潤由截至2018年6月30日止六個月的約1.690億美元下跌約12.5%至截至2019年6月30日止六個月的約1.478億美元。

### (c) 財務狀況

下文摘選貴集團於2018年及2017年12月31日以及於2019年6月30日之綜合資產負債表，摘錄自2018年報及2019中期報告：

	於2019年 6月30日 (千美元) (未經審核)	於12月31日 2018年 (千美元) (經審核)	2017年 (千美元) (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備	3,230,830	3,057,069	2,980,498
合營公司	1,283,877	1,269,250	1,196,648
聯營公司	2,544,361	2,578,830	2,579,493
其他非流動資產	1,999,710	1,283,943	1,345,299
	9,058,778	8,189,092	8,101,938
<b>流動資產</b>			
有限制銀行存款	72,640	63,674	6,333
現金及等同現金	557,870	543,015	560,067
其他流動資產	340,392	249,671	285,742
	970,902	856,360	852,142
<b>總資產</b>	<b>10,029,680</b>	<b>9,045,452</b>	<b>8,954,080</b>

## 通海融資函件

	於2019年	於12月31日	
	6月30日	2018年	2017年
	(千美元)	(千美元)	(千美元)
	(未經審核)	(經審核)	(經審核)
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付賬款及合約負債	641,972	565,209	502,440
長期借貸的即期部份	85,598	87,824	33,858
短期貸款	98,186	108,550	476,721
其他流動負債	53,958	19,225	18,760
	<u>879,714</u>	<u>780,808</u>	<u>1,031,779</u>
<b>非流動負債</b>			
長期借貸	2,326,131	2,283,529	1,823,770
其他非流動負債	1,097,283	161,465	253,157
	<u>3,423,414</u>	<u>2,444,994</u>	<u>2,076,927</u>
<b>總負債</b>	<u><u>4,303,128</u></u>	<u><u>3,225,802</u></u>	<u><u>3,108,706</u></u>
<b>權益</b>			
<b>公司股權持有人應佔股本及儲備</b>			
股本	39,971	39,971	39,254
儲備	4,886,550	5,125,241	5,149,313
	<u>4,926,521</u>	<u>5,165,212</u>	<u>5,188,567</u>
<b>非控制股東權益</b>	<u>800,031</u>	<u>654,438</u>	<u>656,807</u>
	<u><u>5,726,552</u></u>	<u><u>5,819,650</u></u>	<u><u>5,845,374</u></u>

貴集團總資產主要包括(1)物業、機器及設備，主要為香港境外樓房、機器及設備、傢俬及設備、車輛及在建工程；(2)於合營公司及聯營公司的投資；及(3)現金及等同現金（包括有限制銀行存款）。貴集團總負債主要包括(1)借貸；及(2)貿易及其他應付賬款及合約負債。

---

## 通海融資函件

---

### 2018年12月31日與2017年12月31日對比

於2018年12月31日，貴集團資產總額及負債總額約為90.455億美元及32.258億美元，分別較2017年12月31日增加約1.0%及3.8%。於2018年12月31日，物業、機器及設備、於合營公司及聯營公司投資以及現金及等同現金（包括有限制銀行存款）分別佔資產總額約33.8%、42.5%及6.7%，而借貸以及貿易及其他應付賬款及合約負債分別佔負債總額約76.9%及17.5%。

於2018年12月31日，貴公司股權持有人應佔資產淨值較2017年12月31日微跌約0.5%至約51.652億美元。於2018年12月31日，貴集團淨流動資產約為7,560萬美元，流動比率約為1.1倍。

於2018年12月31日，淨負債總權益比率（定義為銀行借貸總額減現金及等同現金（包括有限制銀行存款）除以總權益）約為32.2%，而2017年12月31日則約為30.2%。

### 2019年6月30日與2018年12月31日對比

於2019年6月30日，貴集團資產總額及負債總額約為100.297億美元及43.031億美元，分別較2018年12月31日增加約10.9%及33.4%。於2019年6月30日，物業、機器及設備、於合營公司及聯營公司投資以及現金及等同現金（包括有限制銀行存款）分別佔資產總額約32.2%、38.2%及6.3%，而借貸以及貿易及其他應付賬款及合約負債分別佔負債總額約58.3%及14.9%。

於2019年6月30日，貴公司股權持有人應佔資產淨值較2018年12月31日微跌約4.6%至約49.265億美元。於2019年6月30日，貴集團淨流動資產約為9,120萬美元，流動比率約為1.1倍。

於2019年6月30日，淨負債總權益比率（定義為銀行借貸總額減現金及等同現金（包括有限制銀行存款）除以總權益）約為32.8%，而2018年12月31日則約為32.2%。

### 4. 中交疏浚集團之資料

#### (a) 業務

中交疏浚為一家根據中國法律成立的企業，現為中國交建的附屬公司。中交疏浚集團主要從事疏浚業務、吹填造地業務、浚前浚後服務、環保海工業務。疏浚業務的範圍主要包括基建疏浚、維護疏浚、環保疏浚、吹填工程以及與疏浚和吹填造地相關的支持性項目。

疏浚是指去除海港、湖泊、河流及水處理沉澱池的沉澱物，增加水深以供船隻及平底駁船通行，增加儲水水塘容量及改善水道，以及建造及維護海灘。視乎用途，疏浚大致可分為航運疏浚、填海疏浚及環保疏浚。航運疏浚可進一步細分為基建疏浚及維護疏浚：基建疏浚指建設港口及航道所需的初步疏浚工程，維護疏浚則指港口及航運其後所需的疏浚工程，以確保繼續提供足夠通航空間供船隻通過。

誠如董事會函件所述，中交疏浚是全球最大的疏浚企業，其疏浚業務佔中國市場份額約70%。於2019年6月30日，中交疏浚在標準作業條件下的疏浚能力約為7.90億立方米。

根據中交疏浚於2018年就發行公司債券所發佈日期為2018年10月23日的招股章程，中交疏浚具備以下競爭優勢：

- (1) 就疏浚能力而言，中交疏浚是全球領先的疏浚及吹填造地服務供應商，具備規模經濟效益；
- (2) 中交疏浚所擁有及使用的疏浚船隻及設備，有助中交疏浚實現高效安全運作；及
- (3) 中交疏浚具備強大的勘察、設計及研發能力。

## 通海融資函件

### (b) 財務業績

下文載列中交疏浚集團根據中國企業會計準則編製截至2018年12月31日止兩個年度及截至2019年6月30日止六個月之綜合財務資料：

	截至6月30日止六個月		截至12月31日止年度	
	2019年 (人民幣 百萬元) (未經審核)	2018年 (人民幣 百萬元) (未經審核)	2018年 (人民幣 百萬元) (經審核)	2017年 (人民幣 百萬元) (經審核)
收入	16,745	15,879	34,228	34,582
銷售成本	(14,876)	(13,786)	(29,278)	(29,669)
<b>毛利</b>	<b>1,869</b>	<b>2,093</b>	<b>4,950</b>	<b>4,913</b>
銷售及營銷費用	(65)	(56)	(128)	(89)
行政開支	(872)	(849)	(2,249)	(2,316)
研發支出	(310)	(310)	(695)	(515)
融資費用淨額	(199)	(250)	(427)	(384)
其他收入及開支淨額	140	(86)	52	838
<b>經營溢利</b>	<b>563</b>	<b>542</b>	<b>1,503</b>	<b>2,447</b>
其他非經營收入	7	27	49	72
<b>所得稅前利潤</b>	<b>570</b>	<b>569</b>	<b>1,552</b>	<b>2,519</b>
所得稅開支	(77)	(142)	(285)	(564)
<b>期內／年度利潤</b>	<b>493</b>	<b>427</b>	<b>1,267</b>	<b>1,955</b>
中交疏浚股權持有人 應佔利潤	<u>444</u>	<u>417</u>	<u>1,281</u>	<u>2,009</u>

---

## 通海融資函件

---

### 截至2018年12月31日止年度與截至2017年12月31日止年度對比

中交疏浚集團收入由截至2017年12月31日止年度約人民幣345.82億元微跌約1.0%至截至2018年12月31日止年度約人民幣342.28億元。儘管收入略有下降，但中交疏浚集團2018年新增合約價值約達人民幣569.83億元，較去年增加約17.5%。

中交疏浚集團毛利由截至2017年12月31日止年度約人民幣49.13億元微增約0.8%至截至2018年12月31日止年度約人民幣49.50億元。毛利率由截至2017年12月31日止年度約14.2%上升至截至2018年12月31日止年度約14.5%，主要由於承接若干利潤率較高的疏浚工程項目。

截至2018年12月31日止年度，行政開支（包括疏浚業務金融資產及合約資產的減值虧損）約為人民幣22.49億元，較截至2017年12月31日止年度約人民幣23.16億元減少約2.9%。

中交疏浚股權持有人應佔利潤由截至2017年12月31日止年度約人民幣20.09億元減少約36.2%至截至2018年12月31日止年度約人民幣12.81億元，主要由於2017年出售若干金融資產令投資收益增加，已計入其他收入及開支淨額內。

根據中交疏浚截至2018年12月31日止年度股權持有人應佔利潤約人民幣12.81億元及於2018年12月31日中交疏浚股份11,775,447,964股計算，每股中交疏浚股份的盈利約為人民幣0.1088元。

---

## 通海融資函件

---

### 截至2019年6月30日止六個月與截至2018年6月30日止六個月對比

中交疏浚集團收入由截至2018年6月30日止六個月的約人民幣158.79億元增加約5.5%至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣167.45億元。

中交疏浚集團毛利由截至2018年6月30日止六個月的約人民幣20.93億元下跌約10.7%至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣18.69億元。毛利率由截至2018年6月30日止六個月的約13.2%下跌至截至2019年6月30日止六個月的約11.2%，主要由於市場環境波動、分包成本增加及原材料價格上漲。

截至2019年6月30日止六個月，行政開支（包括疏浚業務金融資產及合約資產的減值虧損）約為人民幣8.72億元，較截至2018年6月30日止六個月的約人民幣8.49億元增加約2.7%。

中交疏浚股權持有人應佔利潤由截至2018年6月30日止六個月的約人民幣4.17億元增加約6.5%至截至2019年6月30日止六個月的約人民幣4.44億元，主要由於毛利下跌及行政開支增加，部分抵銷了融資費用淨額減少及其他收入及開支淨額增加。

根據截至2018年12月31日止年度，以及截至2018年及2019年6月30日止六個月的中交疏浚股權持有人應佔利潤計算，截至2019年6月30日止十二個月的中交疏浚股權持有人應佔利潤約為人民幣13.08億元（即人民幣12.81億元減人民幣4.17億元加人民幣4.44億元）（「過往十二個月利潤」）。根據過往十二個月利潤約人民幣13.08億元及於2019年6月30日中交疏浚股份11,775,447,964股計算，每股中交疏浚股份的盈利約為人民幣0.1111元。



## 通海融資函件

### (c) 財務狀況

下文載列中交疏浚集團根據中國企業會計準則編製於2017年及2018年12月31日以及於2019年6月30日之綜合財務狀況：

	於2019年 6月30日 (人民幣 百萬元) (未經審核)	於12月31日 2018年 (人民幣 百萬元) (經審核)	2017年 (人民幣 百萬元) (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
固定資產	13,560	15,396	14,701
貿易應收賬款	12,110	12,252	10,815
長期投資	6,299	5,662	4,691
其他	12,845	9,105	7,465
	44,814	42,415	37,672
<b>流動資產</b>			
貿易及票據應收賬款	16,381	16,836	13,185
現金及等同現金	6,730	8,019	8,332
合約資產	12,583	10,168	-
其他(附註)	17,159	17,601	26,868
	52,853	52,624	48,385
<b>總資產</b>	97,667	95,039	86,057

## 通海融資函件

	於2019年	於12月31日	
	6月30日 (人民幣 百萬元) (未經審核)	2018年 (人民幣 百萬元) (經審核)	2017年 (人民幣 百萬元) (經審核)
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
貿易及票據應付賬款	24,885	25,963	22,171
銀行及其他借貸	7,174	4,451	6,253
其他	18,613	14,951	14,562
	<u>50,672</u>	<u>45,365</u>	<u>42,986</u>
<b>非流動負債</b>			
應付債券	9,946	9,981	5,987
銀行及其他借貸	3,132	2,931	3,377
其他	4,198	3,972	3,577
	<u>17,276</u>	<u>16,884</u>	<u>12,941</u>
<b>總負債</b>	<b><u>67,948</u></b>	<b><u>62,249</u></b>	<b><u>55,927</u></b>
<b>權益</b>			
中交疏浚之股權持有人應佔股本 及儲備	27,179	30,332	28,644
非控制股東權益	2,540	2,458	1,486
	<u>29,719</u>	<u>32,790</u>	<u>30,130</u>

附註：主要包括預付款項、其他應收賬款、存貨及其他流動資產。

中交疏浚集團的總資產主要包括(1)固定資產，主要為挖泥船、疏浚駁船及油駁；(2)貿易及票據應收賬款；(3)合約資產；及(4)現金及等同現金。中交疏浚集團的總負債主要包括(1)貿易及票據應付賬款；(2)應付債券；及(3)銀行及其他借貸。

---

## 通海融資函件

---

### 2018年12月31日與2017年12月31日對比

於2018年12月31日，中交疏浚集團的資產總額及負債總額約為人民幣950.39億元及人民幣622.49億元，較2017年12月31日增加約10.4%及11.3%，分別是主要由於2018年貿易及票據應收賬款增加以及發行公司債券人民幣40.00億元。

於2018年12月31日，固定資產、貿易及票據應收賬款、合約資產以及現金及等同現金分別佔資產總額約16.2%、30.6%、10.7%及8.4%，而貿易及票據應付賬款、應付債券以及銀行及其他借貸分別佔負債總額約41.7%、16.0%及11.9%。

於2018年12月31日，中交疏浚股權持有人應佔資產淨值增加約5.9%至約人民幣303.32億元。經扣除中交疏浚於2019年4月30日宣派的特別股息（「該股息」）約人民幣40.81億元後，於2018年12月31日的中交疏浚股權持有人應佔資產淨值約為人民幣262.51億元（「經調整資產淨值」）。於2018年12月31日，中交疏浚集團的淨流動資產約為人民幣72.59億元，流動比率約為1.2倍。

於2018年12月31日，淨負債總權益比率（定義為應付債券及借貸總額之和減現金及等同現金除以總權益）約為28.5%，而2017年12月31日則約為24.2%，主要由於2018年發行公司債券人民幣40.00億元。

### 2019年6月30日與2018年12月31日對比

於2019年6月30日，中交疏浚集團的資產總額及負債總額約為人民幣976.67億元及人民幣679.48億元，較2018年12月31日增加約2.8%及9.2%。

於2019年6月30日，固定資產、貿易及票據應收賬款、合約資產以及現金及等同現金分別佔資產總額約13.9%、29.2%、12.9%及6.9%，而貿易及票據應付賬款、應付債券以及銀行及其他借貸分別佔負債總額約36.6%、14.6%及15.2%。

---

## 通海融資函件

---

於2019年6月30日，中交疏浚股權持有人應佔資產淨值下跌約10.4%至約人民幣271.79億元，主要由於派付該股息。於2019年6月30日，中交疏浚集團的淨流動資產約為人民幣21.81億元，流動比率約為1.0倍。

於2019年6月30日，淨負債總權益比率（定義為應付債券及借貸總額之和減現金及等同現金除以總權益）約為45.5%，而2018年12月31日則約為28.5%，主要由於借貸增加及總權益減少。

### (d) 展望

中交疏浚是中國及全球最大的疏浚企業。誠如中國交建2018年年報所披露，由於環保政策升級，加上中國政府嚴格管控圍填海，中交疏浚的傳統疏浚吹填業務大受影響，但中交疏浚已採取多項舉措，務求把握傳統及新興業務的機遇。中交疏浚爭取國內工程項目合約以維持其國內沿海疏浚吹填市場的主導地位之餘，同時亦積極拓展與生態環保、水環境治理相關的新興業務，如內河航道建設及流域治理等，努力培育新的增長點。中交疏浚的環保及海工業務於過往各年均錄得顯著增長。在海外市場，中交疏浚成功開展海外發展戰略，海外疏浚業務合約價值超過人民幣50.00億元，佔該業務新合約價值約10%。

疏浚業與港口建設及航運業相關，並由一般人口、貿易及經濟整體增長帶動發展。由於人口增長壓力，國土狹小的國家往往會進行吹填造地。全球經濟增長，催生對現有港口擴建及加強現有航道維護，以及興建新港口及新航道的需求。中美貿易戰為全球經濟帶來不明朗因素，或會對疏浚業造成影響。面對全球經濟格局未明，疏浚業增長在短期內難免受限。儘管面臨重重挑戰，但貿易全球化仍在加速推進，預計將繼續帶動疏浚服務需求。中交疏浚處於領先市場地位，亦有發展傳統及新興業務、擴大國際影響力的多項舉措，吾等認為中交疏浚的長遠前景樂觀。

### 5. 進行上海碼頭收購事項的理由及裨益

中交疏浚集團主要從事疏浚業務、吹填造地業務、浚前浚後服務、環保海工業務。

誠如董事會函件所述，中交疏浚是全球最大的疏浚企業，其疏浚業務佔中國市場份額約70%。鑒於中交疏浚處於市場主導地位，業務亦比較罕有，貴公司認為中交疏浚的回報相對穩定。由於中交疏浚積極發展環保海工業務及拓展海外業務，貴公司預期該等業務的增長潛力有望為貴集團帶來穩定利潤。

吾等已就進行上海碼頭收購事項的理由與貴集團管理層進行討論。貴集團管理層認為，貴集團致力完善全球碼頭佈局，為航運聯盟提供高效及具成本效益的服務，而貴集團對中交疏浚作出的投資符合這一戰略。

誠如貴集團管理層所告知，中交疏浚提供的疏浚服務是對貴集團港口營運業務的補充。中交疏浚集團長期向貴集團提供疏浚服務。鑒於貴集團自2017年收購的碼頭主要為新建碼頭，對航道疏浚需求殷切，貴集團可透過上海碼頭收購事項將業務滲透至上游產業鏈，並支持貴集團旗下港口營運業務發展。

貴集團管理層亦認為，透過對中交疏浚的投資，貴集團能夠借助中交疏浚的品牌和全球知名度以及豐富的海外疏浚項目工程經驗，進一步完善貴集團的海外佈局。

誠如董事會函件所披露，考慮到貴集團未來港口業務資本支出靈活性，而且中交疏浚的業務並非貴集團主營業務，而是支持其港口業務的上游產業鏈延伸，貴公司認為其適合收購不超過中交疏浚經擴大已發行股本10%，而非全部33.1896%可供認購的中交疏浚經擴大已發行股本。於2019年6月30日，貴集團現金及等同現金（不包括有限制銀行存款）約為5.58億美元，其尚未動用的銀行信貸額度約為9.93億美元。因此，吾等與貴公司意見一致，認為其將具備充足財務資源可就上海碼頭收購事項履行其付款責任。吾等亦認為，按總代價約16.456億美元收購全部33.1896%中交疏浚經擴大已發行股本會減少貴集團財務資源及／或可另用作滿足其港口業務營運資金需求的銀行信貸。

綜上所述，吾等認為上海碼頭收購事項符合 貴集團戰略，並可藉助中交疏浚的市場潛力、品牌及全球知名度，加強 貴集團的現有業務。因此，吾等認為上海碼頭收購事項符合 貴公司及股東之整體利益。

### 6. 聯合收購事項的代價評估

#### (a) 代價基準

聯合收購事項代價將不超過每股中交疏浚股份人民幣2.47元，即：

- (1) 等於中國交建設定的掛牌底價；
- (2) 與中國交建之控股股東根據中交集團轉讓事項及中交集團認購事項應付的每股中交疏浚股份價格相同；及
- (3) 按中國合資格估值師中通誠資產評估有限公司編製的評估報告中所載中交疏浚於2018年12月31日的淨資產評估值人民幣289.69953億元除以於2019年6月18日（即公告中交集團轉讓事項及中交集團認購事項及掛牌的日期）之已發行中交疏浚股份總數（即11,775,447,964股中交疏浚股份）計算得出。該估值乃遵照中國相關監管規定及專業標準編製。

#### (b) 可資比較公司

為評估上海碼頭收購事項代價的公平性及合理性，吾等已考慮兩項最常用的企業估值基準，即市盈率倍數（「**市盈率**」）及市賬率倍數（「**市賬率**」）。

中交疏浚集團主要從事疏浚業務、吹填造地業務、浚前浚後服務、環保海工業務。

## 通海融資函件

在評估上海碼頭收購事項代價（即每股中交疏浚股份人民幣2.47元）的公平性及合理性時，吾等曾嘗試在香港或中國上市公司中，根據其最新公佈年度業績甄選出主要收入來自疏浚及相關業務的公司。根據上述標準，吾等僅甄選出一家公司，即中國疏浚環保控股有限公司（股份代號：871）（「中國疏浚」）。

考慮到香港或中國上市公司中僅有一間可比較公司，吾等進一步考慮在海外上市公司中，根據其最新公佈年度業績甄選出主要收入來自疏浚及相關業務的公司（連同中國疏浚統稱為「可資比較公司」）。雖然可資比較公司在發展業務、經營規模或發展前景上可能與中交疏浚有所不同，但鑒於可資比較公司均與中交疏浚從事同一行業，吾等認為公司樣本兼具公平性及代表性，並適合用於評估上海碼頭收購事項代價。

下表載列於2019年8月23日（即聯合收購事項公告日期）可資比較公司的詳情：

公司名稱	股份代號	主營業務	於2019年 8月23日 之市值 (百萬美元)	市賬率 (附註1) (倍)	市盈率 (附註2) (倍)
Ackermans & van Haaren NV (「 <b>Ackermans</b> 」)	ACKB BB	Ackermans是一家工業控股公司。 該公司控股業務包括承包疏浚環 保、金融及人員派遣服務以及私 募股權投資。	4,805.8	1.3	10.9
Royal Boskalis Westminster N.V. (「 <b>RBW</b> 」)	BOKA NA	RBW從事港口、航道、海岸線及河 堤的建設及維護。該公司提供疏 浚服務，並從事吹填造地業務。 RBW提供水力工程、海岸保護及 吹填造地等解決方案。	2,614.1	0.9	不適用 (附註5)
TOA CORPORATION (「 <b>TOA</b> 」)	1885 JP	TOA是一家經營海內外工程的總 承包商。該公司為港口設施開展 各類海濱及土地土木工程，亦提 供疏浚、填海及土地治理作業工 程。	270.0	0.4	8.7

## 通海融資函件

公司名稱	股份代號	主營業務	於2019年	市賬率	市盈率
			8月23日 之市值 (百萬美元)	(附註1) (倍)	(附註2) (倍)
National Marine Dredging Company (「National Marine」)	NMDC UH	National Marine提供疏浚服務。該公司運營航道挖泥船。	224.6	0.2	4.6
Wakachiku Construction Co., Ltd. (「Wakachiku」)	1888 JP	Wakachiku為人造島嶼項目開展各類海濱土木工程，以及疏浚及填海工程。該公司亦承接水壩、電廠及隧道等基建工程。	180.3	0.7	5.5
Dredging Corporation of India Ltd. (「DCIL」)	DCIL IN	DCIL從事疏浚業務，包括為港口進行基建及維護疏浚，以開闢新港口及擴建現有港口。	118.3	0.5	19.0
中國疏浚	871 HK	中國疏浚提供基建疏浚、填海疏浚、維護疏浚、環保疏浚及疏浚相關建設服務。	26.5	0.1	不適用 (附註5)
			平均	0.6	9.7
			最高	1.3	19.0
			最低	0.1	4.6
上海碼頭收購事項				1.1 (附註3)	22.2 (附註4)

資料來源：彭博

附註：

1. 根據可資比較公司各自於2019年8月23日（即聯合收購事項公告日期）的市值除以可資比較公司各自之擁有人應佔權益（已於其各自最新公佈的年度或中期業績披露）（摘錄自彭博）計算。
2. 根據可資比較公司各自於2019年8月23日的收市價除以其各自最新公佈十二個月期間的每股盈利（摘錄自彭博）計算。



---

## 通海融資函件

---

3. 根據上海碼頭收購事項代價約人民幣34.09億元、經調整資產淨值約人民幣262.51億元及中交集團認購事項所得收益約人民幣50.00億元計算。吾等注意到董事會函件「3. 掛牌程序」一節中所述的有關中交集團疏浚於2018年12月31日後的損益安排，並認為不會影響我們在本節中對上海碼頭收購事項代價的評估。
4. 根據上海碼頭收購事項代價每股中交疏浚股份人民幣2.47元及截至2019年6月30日止十二個月每股中交疏浚股份盈利約人民幣0.1111元計算。
5. 該等公司於最新財政年度產生虧損。因此，分析可資比較公司的市盈率時並未包括該等公司在內。

可資比較公司的市賬率介乎約0.1倍至約1.3倍，平均值約為0.6倍。上海碼頭收購事項所隱含的市賬率約為1.1倍，處於可資比較公司的市賬率範圍內。

可資比較公司的市盈率介乎約4.6倍至約19.0倍，平均值約為9.7倍。上海碼頭收購事項所隱含的市盈率約為22.2倍，高於可資比較公司當中的最高市盈率19.0倍。儘管上海碼頭收購事項所隱含的市盈率高於可資比較公司的最高市盈率，但考慮到以下因素，吾等認為該差別可予接受：

- (1) 中交疏浚為中國乃至全球疏浚業市場領導者的獨特地位，故中交疏浚之估值較可資比較公司為高屬合乎情理；
- (2) 上海碼頭收購事項乃 貴集團投資疏浚業務之良機，使其成為對 貴集團港口營運業務的補充；
- (3) 上海碼頭收購事項代價每股中交疏浚股份人民幣2.47元與掛牌競買底價相同；
- (4) 根據聯合收購事項，聯合體全體成員（包括上海碼頭、中遠海運天津及其他投資者）將按每股中交疏浚股份人民幣2.47元收購中交疏浚銷售股份。據董事經作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，其他投資者及彼等各自之最終實益擁有人均將為獨立於 貴公司及其關連人士之第三方；及

- (5) 每股中交疏浚股份人民幣2.47元之代價亦與中交集團轉讓事項及中交集團認購事項的代價相同，有關協議於2019年6月18日簽立。可資比較交易是考慮目標公司估值的基準。最近期交易更能反映有關目標公司的公允價值。上述交易與轉讓中交疏浚股份有關，其涉及上海碼頭收購事項下的同一目標公司。由於中交集團轉讓事項及中交集團認購事項均為近期發生的轉讓中交疏浚股份交易，故作為評估上海碼頭收購事項代價的重要參考。

綜上所述，吾等認為上海碼頭收購事項之代價乃屬公平合理。

### 7. 上海碼頭收購事項之財務影響

於上海碼頭收購事項交割後，貴公司預期對中交疏浚產生重大影響，故此，中交疏浚預期將成為貴公司之聯營公司，而於聯營公司之權益將根據相關會計準則從其成為聯營公司之日起以權益法入賬。貴集團於中交疏浚的投資初步按成本確認，並於上海碼頭收購事項交割後對賬面值進行調整以確認貴集團應佔中交疏浚之損益及其他全面收益。貴集團之未經審核備考財務資料（「未經審核備考財務資料」）載於通函附錄四。

#### (a) 盈利

於上海碼頭收購事項交割後，貴集團應佔中交疏浚之收購後損益將於貴集團綜合損益表內確認。由於中交疏浚近年均錄得盈利，上海碼頭收購事項完成後或會為貴集團業績帶來正面影響。

#### (b) 營運資金

根據未經審核備考財務資料，假設上海碼頭收購事項交割於2019年6月30日完成，考慮到目前預計上海碼頭收購事項代價的40%將以貴集團內部資源撥付，則現金及等同現金（包括有限制銀行存款）將由約6.305億美元減少至約4.312億美元，主要由於償付上海碼頭收購事項之部分代價所導致。

---

## 通海融資函件

---

誠如通函附錄一所披露，經考慮上海碼頭收購事項的影響以及 貴集團可動用財務資源及銀行信貸後，董事認為，在無不可預見的情況下， 貴集團將擁有足夠營運資金應付目前自通函日期起計未來最少十二個月的需要。

於上海碼頭收購事項交割後，由於上海碼頭收購事項將以 貴集團內部資源及／或外部融資（包括銀行借貸）撥付， 貴集團的資產負債比率（即借貸總額減現金及等同現金（包括有限制銀行存款）除以總權益）將由2019年6月30日約32.8%增至約41.5%。

綜上所述，吾等認為於上海碼頭收購事項交割後 貴集團的營運資金狀況不會受到重大不利影響。

### **(c) 資產及負債**

誠如董事會函件所述，上海碼頭收購事項完成後，中交疏浚預期將成為 貴公司之聯營公司。誠如未經審核備考財務資料所載，假設上海碼頭收購事項交割於2019年6月30日完成，考慮到目前預計上海碼頭收購事項的40%及60%將分別以 貴集團內部資源及外部融資撥付，則(1) 貴集團資產總額將由約100.297億美元增至約103.272億美元；及(2) 貴集團負債總額將由約43.031億美元增至約46.006億美元。上海碼頭收購事項將不會對 貴集團的資產淨值造成重大影響。

務請注意，上述分析僅作說明用途，並非旨在呈列 貴集團於上海碼頭收購事項交割後的財務表現及狀況。

---

## 通海融資函件

---

### 推薦建議

經考慮上述主要因素及理由後，吾等認為聯合收購協議之條款乃按一般商業條款訂立，對獨立股東而言屬公平合理。吾等亦認為，儘管聯合收購協議並非於 貴集團日常及一般業務過程中訂立，但仍符合 貴公司及股東之整體利益。因此，吾等建議獨立董事委員會推薦，且吾等亦推薦獨立股東投票贊成擬於股東特別大會上提呈關於批准聯合收購協議的普通決議案。

此 致

中遠海運港口有限公司  
香港  
皇后大道中183號  
中遠大廈49樓

獨立董事委員會及列位獨立股東 台照

代表  
中國通海企業融資有限公司

董事總經理                  董事  
洪珍儀                          蔡丹義  
謹啟

2019年9月18日

洪珍儀女士為中國通海企業融資有限公司在證券及期貨事務監察委員會登記的持牌人士及負責人員，可從事證券及期貨條例下第6類（就機構融資提供意見）受規管活動。彼於機構融資方面擁有約20年經驗。

蔡丹義先生為中國通海企業融資有限公司在證券及期貨事務監察委員會登記的持牌人士及負責人員，可從事證券及期貨條例下第6類（就機構融資提供意見）受規管活動。彼於機構融資方面擁有約8年經驗。

## I. 財務報告及業績

本集團截至2016年、2017年及2018年12月31日止三個財政年度各年的經審核綜合財務報表分別於本公司截至上述三個財政年度各年的年報中披露，而本集團截至2019年6月30日止六個月的未經審核財務資料則於本公司的中期報告中披露。所有上述財務資料均已於本公司網站(<https://ports.coscoshipping.com>)及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))登載，可透過以下鏈接直接瀏覽：

- (i) 本公司於2019年9月12日登載截至2019年6月30日止六個月的中期報告（第28頁至第63頁）：

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2019/0912/ltn20190912596\\_C.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2019/0912/ltn20190912596_C.pdf)

- (ii) 本公司於2019年4月12日登載截至2018年12月31日止年度的年報（第117頁至第214頁）：

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2019/0412/ltn20190412851\\_c.htm](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2019/0412/ltn20190412851_c.htm)

- (iii) 本公司於2018年4月13日登載截至2017年12月31日止年度的年報（第131頁至第238頁）：

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2018/0413/ltn20180413306\\_c.htm](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2018/0413/ltn20180413306_c.htm)

- (iv) 本公司於2017年4月12日登載截至2016年12月31日止年度的年報（第114頁至第200頁）：

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2017/0412/ltn20170412587\\_c.htm](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2017/0412/ltn20170412587_c.htm)

**II. 債務**

於2019年7月31日（即本通函付印前就本債務聲明而言的最後實際可行日期）營業時間結束時，本集團未償還借款總額約為34.924億美元。債務總額詳情概述如下：

	於2019年 7月31日 百萬美元
<b>流動：</b>	
短期借款	98.1
長期借款的即期部分	102.5
一間合營公司所提供的借款	32.7
一間聯營公司所提供的借款	14.5
附屬公司非控制股東所提供的借款	138.9
租賃負債的即期部分	23.2
<b>非流動：</b>	
長期借款	2,050.4
應付票據	298.9
一附屬公司的一非控制股東貸款	0.7
租賃負債	732.5
	<hr/>
<b>總額</b>	<b>3,492.4</b>
	<hr/> <hr/>

除有抵押銀行借款10.508億美元外，所有其他債務概無抵押及擔保。

於2019年7月31日營業時間結束時，本集團已抵押旗下賬面總值約2.420億美元的受限制銀行存款及若干其他物業、機器及設備以及其於附屬公司的權益，作為向本集團授出銀行融資之擔保。

除上文所披露者及除集團內公司間負債外，於2019年7月31日營業時間結束時，本集團並無任何已發行但未償還、已授權或以其他方式創設但尚未發行的債務證券，亦無任何定期貸款、其他如銀行透支或承兌負債（一般貿易票據除外）等屬借貸性質的借款或債務、承兌信貸、租購承擔、租賃負債、按揭、抵押、或然負債或擔保。

### III. 營運資金

經考慮上海碼頭收購事項的影響以及本集團可動用財務資源及銀行信貸後，董事認為，如無發生不可預見的情況，本集團將擁有足夠營運資金應付目前自本通函刊發日期起計未來最少十二個月的需要。

### IV. 本集團的財務及業務前景

2019年上半年，中美貿易摩擦等全球宏觀經濟前景不明朗引發市場潛在憂慮，令全球資本市場蒙上陰影。國際貨幣基金組織於2019年7月公佈其對全球經濟增長的最新預測，將2019年的全球經濟預期增長率減低至3.2%。

2019年上半年，中國外貿增長穩定。據中國海關總署統計數據顯示，中國於2019年上半年錄得外貿進出口總值人民幣14.67萬億元，較去年同期增長3.9%；進出口分別增長1.4%及6.1%。

受惠於航運聯盟增加靠泊本集團集裝箱碼頭，加上新收購碼頭的箱量貢獻，本集團的總吞吐量於截至2019年6月30日止六個月上升5.4%至59,764,100標準箱（2018年上半年：56,708,750標準箱）。2019年上半年，本集團總權益吞吐量增長7.7%至19,347,304標準箱（2018年上半年：17,967,186標準箱）。

截至2019年6月30日止六個月，本集團未經審核綜合收入增加4.5%至517,915,000美元（2018年上半年：495,457,000美元）。未經審核的本公司股權持有人應佔綜合淨利潤減少12.5%至147,794,000美元（2018年上半年：168,988,000美元）。若不計入青島港國際股份有限公司的一次性股權攤薄效應22,553,000美元及自2019年1月1日起生效之香港財務報告準則第16號「租賃」的財務影響6,011,000美元，經調整後本公司股權持有人應佔淨利潤增加4.4%至176,358,000美元（2018年上半年：168,988,000美元）。

中交疏浚是全球最大的疏浚作業企業，專注於為海內外客戶提供疏浚作業、吹填造地、浚前浚後服務、環保及海工等一站式服務，並與本集團業務協同發展。上海碼頭收購事項將利用本集團的港口業務與中交疏浚的疏浚業務之間的協同作用，實現價值最大化。

上海碼頭收購事項完成後，本集團將繼續實施「全球化」戰略，構建全球碼頭基礎網絡。作為中國交建踐行「一帶一路倡議」的先鋒，中交疏浚戰略高度符合本集團的全球化戰略。上海碼頭收購事項將有助促進本集團與中國交建之間的合作關係，從而有利於本集團建設海外碼頭網絡、拓展海外市場及提升國際形象。



**I. 中交疏浚截至2016年、2017年及2018年12月31日止三個年度各年及截至2019年6月30日止六個月的財務資料**

以下為(i)中交疏浚截至2016年12月31日止年度的經審核綜合財務報表；(ii)中交疏浚截至2017年12月31日止年度的經審核綜合財務報表；(iii)中交疏浚截至2018年12月31日止年度的經審核綜合財務報表；及(iv)中交疏浚截至2019年6月30日止六個月的未經審核綜合財務報表(上述第(i)、(ii)、(iii)及(iv)項統稱「中交疏浚財務資料」)。為免疑慮，中交疏浚財務資料內的「本公司」乃指中交疏浚，而非本公司。

中交疏浚財務資料原文乃以中文編製，其於本附錄之英文譯本僅供參考之用。如中文版本與英文譯本有任何差異或不一致，則概以中文版本為準。

中交疏浚財務資料並非為本公司或股東編製，亦非供載入本通函。中交疏浚、普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)或安永華明會計師事務所(特殊普通合伙)概不就本通函所轉載中交疏浚財務資料內容向本公司、股東或使用本通函的任何其他人士承擔任何責任。

本集團或其任何關聯方、顧問、代理、董事、僱員、高級職員或代表概無就中交疏浚財務資料內容進行獨立核查。本集團或其任何關聯方、顧問、代理、董事、僱員、高級職員或代表概不就中交疏浚財務資料內容之準確性、完整性或公平性發表任何聲明，亦概不就中交疏浚財務資料內容承擔任何責任。

1. 中交疏浚截至2019年6月30日止六個月按中國企業會計準則編製的未經審核綜合財務報表。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表

截至2019年6月30日止六個月期間

目 錄

	頁 次
未經審計中期財務報表	
合併資產負債表	1 - 3
合併利潤表	4 - 5
合併股東權益變動表	6 - 7
合併現金流量表	8 - 9
公司資產負債表	10 - 11
公司利潤表	12
公司股東權益變動表	13 - 14
公司現金流量表	15 - 16
財務報表附註	17 - 192

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併資產負債表  
 2019年6月30日

人民幣元

資產	附註五	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金	1	6,729,912,152	8,018,675,283
應收票據	2	521,174,017	1,483,346,329
應收賬款	3	15,230,842,340	14,662,363,586
應收款項融資	4	628,575,831	690,118,036
預付款項	5	1,392,902,898	1,654,586,206
其他應收款	6	5,297,976,125	4,447,345,496
存貨	7	2,340,901,108	2,232,017,060
合同資產	8	12,583,457,992	10,167,848,506
一年內到期的非流動資產	10/20	6,861,618,229	7,136,022,192
其他流動資產	9	<u>1,265,328,739</u>	<u>2,131,677,339</u>
流動資產合計		<u>52,852,689,431</u>	<u>52,624,000,033</u>
<b>非流動資產</b>			
長期應收款	10	12,109,563,074	12,252,081,771
長期股權投資	11	6,298,507,540	5,662,022,818
其他權益工具投資	12	5,224,751,415	4,537,721,617
其他非流動金融資產	13	133,650,000	133,650,000
投資性房地產	14	490,712,009	420,439,783
固定資產	15	13,560,376,196	15,396,071,789
在建工程	16	220,484,503	597,949,646
使用權資產	17	3,090,619,488	-
無形資產	18	1,598,539,981	1,507,124,934
開發支出		2,457,092	2,561,758
商譽		30,420,616	30,420,616
長期待攤費用		95,379,230	179,802,091
遞延所得稅資產	19	389,016,475	378,981,863
其他非流動資產	20	<u>1,569,865,997</u>	<u>1,316,385,008</u>
非流動資產合計		<u>44,814,343,616</u>	<u>42,415,213,694</u>
資產總計		<u>97,667,033,047</u>	<u>95,039,213,727</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併資產負債表(續)  
 2019年6月30日

人民幣元

<u>負債和股東權益</u>	<u>附註五</u>	<u>2019年6月30日</u> (未經審計)	<u>2018年12月31日</u>
流動負債			
短期借款	22	7,173,640,441	4,451,010,518
應付票據	23	3,568,354,237	3,860,775,407
應付賬款	24	21,316,425,006	22,102,473,638
合同負債	25	2,601,899,084	3,538,542,376
應付職工薪酬	26	85,859,786	79,206,782
應交稅費	27	400,045,376	522,259,045
其他應付款	28	10,852,988,529	6,934,396,866
一年內到期的非流動負債	29	2,878,763,895	2,158,040,320
其他流動負債	30	<u>1,794,482,301</u>	<u>1,718,519,507</u>
流動負債合計		<u>50,672,458,655</u>	<u>45,365,224,459</u>
非流動負債			
長期借款	22	3,131,583,747	2,931,236,975
應付債券	31	9,946,241,382	9,981,238,196
租賃負債	32	1,365,594,914	-
長期應付款	33	2,005,172,786	3,214,034,129
長期應付職工薪酬	34	179,236,580	187,370,000
預計負債		16,104,409	36,718,767
遞延收益	35	88,054,869	87,778,769
遞延所得稅負債	19	440,810,938	318,287,737
其他非流動負債	36	<u>103,004,178</u>	<u>127,446,105</u>
非流動負債合計		<u>17,275,803,803</u>	<u>16,884,110,678</u>
負債合計		<u>67,948,262,458</u>	<u>62,249,335,137</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
合併資產負債表(續)  
2019年6月30日

人民幣元

<u>負債和股東權益</u>	<u>附註五</u>	<u>2019年6月30日</u> (未經審計)	<u>2018年12月31日</u>
股東權益			
股本	37	11,775,447,964	11,775,447,964
資本公積	38	6,667,548,742	6,666,793,069
其他綜合收益	39	2,699,954,977	2,177,181,704
專項儲備	40	827,280,769	866,322,579
盈餘公積	41	167,272,198	167,272,198
未分配利潤	42	<u>5,041,696,121</u>	<u>8,678,549,118</u>
歸屬於母公司股東權益合計		<u>27,179,200,771</u>	<u>30,331,566,632</u>
少數股東權益		<u>2,539,569,818</u>	<u>2,458,311,958</u>
股東權益合計		<u>29,718,770,589</u>	<u>32,789,878,590</u>
負債和股東權益總計		<u>97,667,033,047</u>	<u>95,039,213,727</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併利潤表  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註五	截至2019年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
營業收入	43	16,744,694,467	15,878,806,873
減：營業成本	43	14,876,434,714	13,786,104,311
稅金及附加	44	40,201,185	52,662,913
銷售費用		64,590,672	56,012,607
管理費用	45	872,132,634	848,504,402
研發費用	46	309,550,542	309,924,693
財務費用	47	272,158,205	151,787,606
其中：利息費用		347,622,464	326,204,954
利息收入		148,868,123	76,482,092
加：其他收益	49	14,046,439	4,521,300
投資收益	50	359,074,247	140,448,885
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		54,100,078	104,571,262
以攤余成本計量的金融 資產終止確認損失		( 51,303,014)	( 64,968,672)
信用減值損失	51	( 122,790,628)	( 175,070,949)
資產減值損失	52	-	( 104,599,719)
資產處置收益	53	3,529,875	2,884,804
營業利潤		563,486,448	541,994,662
加：營業外收入	54	12,051,604	26,980,504
減：營業外支出	54	5,367,992	274,553
利潤總額		570,170,060	568,700,613
減：所得稅費用	55	77,076,413	142,403,620
淨利潤		<u>493,093,647</u>	<u>426,296,993</u>
按持續經營分類			
持續經營淨利潤		<u>493,093,647</u>	<u>426,296,993</u>
按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司股東的淨利潤		<u>444,104,779</u>	<u>417,421,855</u>
少數股東損益		<u>48,988,868</u>	<u>8,875,138</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併利潤表(續)  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註五	截至2019年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
其他綜合收益的稅後淨額		522,914,422	34,699,279
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的 稅後淨額	39	522,773,273	34,522,781
不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃的變動		544,212	( 5,767,500)
其他權益工具投資公允價值變動		<u>521,921,830</u>	<u>633,311</u>
		522,466,042	( 5,134,189)
將重分類進損益的其他綜合收益			
外幣財務報表折算差額		<u>307,231</u>	<u>39,656,970</u>
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	39	<u>141,149</u>	<u>176,498</u>
綜合收益總額		<u>1,016,008,069</u>	<u>460,996,272</u>
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<u>966,878,052</u>	<u>451,944,636</u>
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<u>49,130,017</u>	<u>9,051,636</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
合併股東權益變動表

截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註五 歸屬於母公司的股東權益						股東權益合計		
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		小計	
一、本期末初餘額	11,775,447,964	6,666,793,069	2,177,181,704	866,322,579	167,272,198	8,678,549,118	30,331,566,632	2,458,311,958	32,789,878,590
二、本期增減變動金額									
(一) 綜合收益總額									
1. 淨利潤	-	-	-	-	-	444,104,779	444,104,779	48,988,868	493,093,647
2. 其他綜合收益	-	-	522,773,273	-	-	-	522,773,273	141,149	522,914,422
(二) 股東投入和減少資本									
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	113,782,305	113,782,305
2. 其他	-	755,673	-	-	-	-	755,673	( 255,643)	500,030
(三) 利潤分配									
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(4,080,957,776)	( 4,080,957,776)	( 27,099,050)	( 4,108,056,826)
2. 提取永續中期票據利息	-	-	-	-	-	-	-	( 54,900,000)	( 54,900,000)
(四) 專項儲備									
1. 本期提取	-	-	-	79,734,359	-	-	79,734,359	842,614	80,576,973
2. 本期使用	-	-	-	(118,776,169)	-	-	(118,776,169)	( 242,383)	( 119,018,552)
三、本期末餘額(未經審計)	11,775,447,964	6,667,548,742	2,699,954,977	927,280,769	167,272,198	5,041,696,121	27,179,200,771	2,539,569,818	29,718,770,589

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
合併股東權益變動表(續)  
截至2018年6月30日止六個月期間

人民幣元

附註五	歸屬於母公司的股東權益					少數股東權益	股東權益合計		
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積			未分配利潤	小計
一、上年年末餘額	11,775,447,964	6,665,992,434	1,417,360,253	857,536,175	158,508,179	7,768,843,991	28,643,688,996	1,486,252,686	30,129,941,682
加：會計政策變更	-	-	1,189,886,246	-	-	(6,083,944)	1,183,802,302	(3,596,831)	1,180,205,471
二、本期末初餘額	11,775,447,964	6,665,992,434	2,607,246,499	857,536,175	158,508,179	7,762,760,047	29,827,491,298	1,482,655,855	31,310,147,153
三、本期增減變動金額									
(一) 綜合收益總額									
1. 淨利潤	-	-	-	-	-	417,421,855	417,421,855	8,875,138	426,296,993
2. 其他綜合收益	-	-	34,522,781	-	-	-	34,522,781	176,498	34,699,279
(二) 股東投入和減少資本									
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	2,779,750	2,779,750
2. 其他	-	676,318	-	-	-	-	676,318	-	676,318
(三) 利潤分配									
1. 對股東的分配	-	-	-	-	(346,288,426)	(346,288,426)	(346,288,426)	-	(346,288,426)
2. 其他	-	-	-	-	(234,541)	(234,541)	(234,541)	-	(234,541)
(四) 專項儲備									
1. 本期提取	-	-	-	218,208,338	-	-	218,208,338	461,438	218,669,776
2. 本期使用	-	-	-	(161,870,503)	-	-	(161,870,503)	(192,357)	(162,062,860)
四、本期末金額(未經審計)	11,775,447,964	6,666,668,752	2,641,769,280	913,874,010	158,508,179	7,833,658,935	29,989,927,120	1,494,756,322	31,484,683,442

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併現金流量表  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註五	截至2019年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		15,834,521,650	15,812,739,337
收到的稅費返還		911,987	637,376
收到的其他與經營活動有關的現金	56(1)	<u>639,298,087</u>	<u>514,194,445</u>
經營活動現金流入小計		<u>16,474,731,724</u>	<u>16,327,571,158</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		(16,054,754,680)	(14,200,597,941)
支付給職工以及為職工支付的現金		( 1,509,290,861)	( 1,249,587,247)
支付的各項稅費		( 487,422,575)	( 1,021,351,213)
支付的其他與經營活動有關的現金	56(2)	<u>( 1,411,019,746)</u>	<u>( 2,230,970,250)</u>
經營活動現金流出小計		<u>(19,462,487,862)</u>	<u>(18,702,506,651)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	57(1)	<u>( 2,987,756,138)</u>	<u>( 2,374,935,493)</u>
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		654,059,322	-
取得投資收益收到的現金		115,507	14,320,647
處置固定資產、無形資產和其他長期資 產收回的現金淨額		43,896,542	12,261,297
收到的其他與投資活動有關的現金		<u>162,000,000</u>	<u>129,426,997</u>
投資活動現金流入小計		<u>860,071,371</u>	<u>156,008,941</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資 產支付的現金		( 245,993,171)	( 1,045,448,366)
投資支付的現金		<u>( 941,079,572)</u>	<u>( 429,446,948)</u>
投資活動現金流出小計		<u>( 1,187,072,743)</u>	<u>( 1,474,895,314)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>( 327,001,372)</u>	<u>( 1,318,886,373)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併現金流量表(續)  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註五	截至2019年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 六個月期間 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		113,782,305	2,979,750
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		113,782,305	2,979,750
取得借款收到的現金		5,615,769,660	5,059,497,238
收到的其他與籌資活動有關的現金		<u>275,167,874</u>	<u>-</u>
籌資活動現金流入小計		<u>6,004,719,839</u>	<u>5,062,476,988</u>
償還債務支付的現金		(2,785,253,466)	(3,166,562,719)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		( 747,199,489)	( 476,023,287)
支付的其他與籌資活動有關的現金	56(3)	<u>( 384,410,606)</u>	<u>( 210,312,703)</u>
籌資活動現金流出小計		<u>(3,916,863,561)</u>	<u>(3,852,898,709)</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>2,087,856,278</u>	<u>1,209,578,279</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>19,051,003</u>	<u>15,515,708</u>
五、現金及現金等價物淨減少額	57(2)	(1,207,850,229)	(2,468,727,879)
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>7,787,383,813</u>	<u>8,157,100,059</u>
六、期末現金及現金等價物餘額	57(3)	<u>6,579,533,584</u>	<u>5,688,372,180</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司資產負債表  
 2019年6月30日

人民幣元

資產	附註十四	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	3,719,286,568	5,342,110,843
應收賬款		44,792,551	39,335,133
預付款項		63,365,493	71,560,914
其他應收款	2	17,538,400,705	13,161,141,862
合同資產		11,955,424	1,945,534
其他流動資產		-	141
流動資產合計		<u>21,377,800,741</u>	<u>18,616,094,427</u>
非流動資產			
長期股權投資	3	26,631,236,832	26,543,128,320
固定資產		40,215,468	41,459,171
在建工程		3,307,998	-
使用權資產		30,573,802	-
無形資產		13,662,559	15,480,345
長期待攤費用		1,513,129	590,295
遞延所得稅資產		175,670	150,053
其他非流動資產		<u>95,565,880</u>	<u>85,173,225</u>
非流動資產合計		<u>26,816,251,338</u>	<u>26,685,981,409</u>
資產總計		<u>48,194,052,079</u>	<u>45,302,075,836</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司資產負債表(續)  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

<u>負債和股東權益</u>	<u>附註十四</u>	<u>2019年6月30日</u> (未經審計)	<u>2018年12月31日</u>
流動負債			
短期借款		500,000,000	-
應付賬款		213,351,948	160,060,610
合同負債		138,747,400	266,435,222
應付職工薪酬		4,180,717	2,798,594
應交稅費		2,556,383	3,037,072
其他應付款	4	12,891,505,578	11,122,390,508
一年內到期的非流動負債		<u>261,082,448</u>	<u>-</u>
流動負債合計		<u>14,011,424,474</u>	<u>11,554,722,006</u>
非流動負債			
應付債券		9,946,241,382	9,981,238,196
租賃負債		<u>18,234,496</u>	<u>-</u>
非流動負債合計		<u>9,964,475,878</u>	<u>9,981,238,196</u>
負債合計		<u>23,975,900,352</u>	<u>21,535,960,202</u>
股東權益			
股本		11,775,447,964	11,775,447,964
資本公積		11,745,491,507	11,745,491,507
其他綜合虧損		( 1,434,237)	( 215,134)
專項儲備		10,958	3,598
盈餘公積		167,272,198	167,272,198
未分配利潤		<u>531,363,337</u>	<u>78,115,501</u>
股東權益合計		<u>24,218,151,727</u>	<u>23,766,115,634</u>
負債和股東權益總計		<u>48,194,052,079</u>	<u>45,302,075,836</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司利潤表  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註十四	截至 2019 年 6 月 30 日止 六個月期間 (未經審計)	截至 2018 年 6 月 30 日止 六個月期間 (未經審計)
營業收入	5	959,641,707	330,874,441
減：營業成本	5	945,959,573	317,828,156
稅金及附加		338,933	366,685
管理費用	6	66,234,431	45,957,130
財務費用	7	( 2,911,434)	( 21,316,417)
其中：利息費用		124,254,550	58,534,479
利息收入		128,261,895	92,481,889
加：其他收益		101,632	-
投資收益	8	4,585,945,579	( 19,718,189)
其中：對聯營企業的 投資(損失)/收益		( 3,890,459)	4,676,547
以攤余成本計量的金融資產 終止確認損失		( 24,435,386)	( 24,394,736)
信用減值損失		( 816,414)	23,266,169
營業利潤/(虧損)		4,535,251,001	( 8,413,133)
加：營業外收入		60,000	-
減：營業外支出		<u>1,130,000</u>	<u>-</u>
利潤/(虧損)總額		4,534,181,001	( 8,413,133)
減：所得稅費用		( <u>24,611</u> )	<u>-</u>
淨利潤/(虧損)		<u>4,534,205,612</u>	<u>( 8,413,133)</u>
其他綜合虧損的稅後淨額		( 1,219,103)	( 210,078)
將重分類進損益的其他綜合虧損 外幣財務報表折算差額		( <u>1,219,103</u> )	( <u>210,078</u> )
綜合收益/(虧損)總額		<u>4,532,986,509</u>	<u>( 8,623,211)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司股東權益變動表  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	股本	資本公積	其他綜合虧損	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、本期期初餘額	11,775,447,964	11,745,491,507	( 215,134)	3,598	167,272,198	78,115,501	23,766,115,634
二、本期增減變動金額							
(一) 綜合收益總額							
1. 淨利潤	-	-	-	-	-	4,534,205,612	4,534,205,612
2. 其他綜合虧損	-	-	(1,219,103)	-	-	-	( 1,219,103)
(二) 利潤分配							
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(4,080,957,776)	( 4,080,957,776)
(三) 專項儲備提取和使用							
1. 提取專項儲備	-	-	-	115,776	-	-	115,776
2. 使用專項儲備	-	-	-	(108,416)	-	-	( 108,416)
三、本期期末餘額(未經審計)	<u>11,775,447,964</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>(1,434,237)</u>	<u>10,958</u>	<u>167,272,198</u>	<u>531,363,337</u>	<u>24,218,151,727</u>

II(i)-16

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司股東權益變動表(續)  
 截至2018年6月30日止六個月期間

人民幣元

	股本	資本公積	其他綜合虧損	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	11,775,447,964	11,745,491,507	( 261,800)	3,011	158,508,179	374,919,123	24,054,107,984
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	( 18,912,968)	( 18,912,968)
二、本年期初餘額	11,775,447,964	11,745,491,507	( 261,800)	3,011	158,508,179	356,006,155	24,035,195,016
三、本期增減變動金額							
(一) 綜合收益總額							
1. 淨利潤	-	-	-	-	-	( 8,413,133)	( 8,413,133)
2. 其他綜合虧損	-	-	( 210,078)	-	-	-	( 210,078)
(二) 利潤分配							
1. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(346,288,427)	( 346,288,427)
(三) 專項儲備提取和使用							
1. 提取專項儲備	-	-	-	767	-	-	767
四、本期末餘額(未經審計)	<u>11,775,447,964</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>( 471,878)</u>	<u>3,778</u>	<u>158,508,179</u>	<u>1,304,595</u>	<u>23,680,284,145</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司現金流量表  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註 十四	截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間 (未經審計)	截至 2018 年 6 月 30 日止六個月期間 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		807,913,644	1,723,490
收到的稅費返還		101,632	-
收到的其他與經營活動有關的現金		<u>726,541,278</u>	<u>92,481,890</u>
經營活動現金流入小計		<u>1,534,556,554</u>	<u>94,205,380</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		( 875,254,383)	( 5,857,746)
支付給職工以及為職工支付的現金		( 21,825,692)	( 31,326,740)
支付的各項稅費		( 6,846,745)	( 3,263,631)
支付的其他與經營活動有關的現金		<u>(3,323,934,659)</u>	<u>(2,576,379,973)</u>
經營活動現金流出小計		<u>(4,227,861,479)</u>	<u>(2,616,828,090)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	9(1)	<u>(2,693,304,925)</u>	<u>(2,522,622,710)</u>
二、投資活動產生的現金流量			
收到的其他與投資活動有關的現金		<u>162,000,000</u>	<u>-</u>
投資活動現金流入小計		<u>162,000,000</u>	<u>-</u>
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		( 4,837,837)	( 1,568,657)
投資支付的現金		( 91,998,971)	( 20,000,000)
取得子公司和其他營業單位支付 的現金淨額		<u>-</u>	<u>( 91,806,330)</u>
投資活動現金流出小計		<u>( 96,836,808)</u>	<u>( 113,374,987)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>65,163,192</u>	<u>( 113,374,987)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司現金流量表(續)  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	附註 十四	截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間 (未經審計)	截至 2018 年 6 月 30 日止六個月期間 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量			
取得借款所收到的現金		1,000,000,000	2,200,000,000
收到的其他與籌資活動 有關的現金		<u>592,645,656</u>	<u>298,531,024</u>
籌資活動現金流入小計		<u>1,592,645,656</u>	<u>2,498,531,024</u>
償還債務支付的現金		( 539,000,000)	(1,800,000,000)
分配股利、利潤或償付利息支付 的現金		( 42,692,378)	( 73,466,871)
支付的其他與籌資活動有關的 現金		( 5,635,820)	-
籌資活動現金流出小計		( 587,328,198)	(1,873,466,871)
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>1,005,317,458</u>	<u>625,064,153</u>
四、現金及現金等價物淨減少額			
加：期初現金及現金等價物餘額		(1,622,824,275)	(2,010,933,544)
		<u>5,342,110,843</u>	<u>4,698,568,853</u>
五、期末現金及現金等價物餘額	9(2)	<u>3,719,286,568</u>	<u>2,687,635,309</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 一、 公司基本情况

中交疏浚(集團)股份有限公司(以下稱“本公司”)是由中國交通建設股份有限公司(以下稱“中國交建”)和其下屬子公司中國路橋工程有限公司(以下稱“中國路橋”)共同發起設立的股份有限公司，於2015年5月7日成立。註冊地址為中華人民共和國上海市楊浦區許昌路1296號201室。本公司總部位於中華人民共和國北京市西城區德勝門外大街85號。

本公司及子公司(以下稱“本集團”)主要經營業務包括：航道疏浚，港口與航道建設工程施工，國際船舶運輸，國內水路運輸，國際海運輔助業務，國內船舶管理業務，水利水電建設工程施工，岩土工程勘察，水土地質勘察，工程測量勘察，礦產資源開採。新能源科技領域內的技術開發、技術服務、技術轉讓、技術諮詢，海洋石油建設工程專業施工，港口經營，環保建設工程專業施工，市政公用建設工程施工，項目投資管理，股權投資管理等。

本集團母公司為中國交建，最終控股母公司為中國交通建設集團有限公司(以下稱“中交集團”)。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本期變化情況參見附註六。

## 二、 財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部頒布的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒布及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱“企業會計準則”)編制。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編制本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

### 三、重要會計政策及會計估計

本集團根據生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，具體如下所述：

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於 2019 年 6 月 30 日的財務狀況以及截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間的經營成果和現金流量。

#### 2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編制本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

#### 4. 企業合併

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

##### 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 4. 企業合併(續)

##### 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

#### 5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。

編制合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編制合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 5. 合併財務報表(續)

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編制比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

#### 6. 合營安排分類及共同經營

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

合營方確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目：確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

#### 7. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編制財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

##### 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在“過手協議”下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具 (續)

##### 金融工具的確認和終止確認(續)

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

##### 金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

##### *以攤余成本計量的債務工具投資*

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤余成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。此類金融資產主要包含貨幣資金、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內到期的債權投資和長期應收款列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的債權投資列報為其他流動資產。

##### *以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資*

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：本集團管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售金融資產為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。此類金融資產除以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據列報於“應收款項融資”外，其餘均列報為其他債權投資，自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具 (續)

##### 金融資產分類和計量(續)

###### *以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資*

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入留存收益。此類金融資產列報為其他權益工具投資。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融資產：取得相關金融資產的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。

###### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產*

上述以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。此類金融資產列報為交易性金融資產，自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的列報為其他非流動金融資產。

##### 金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

###### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債*

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

###### *其他金融負債*

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款、合同資產進行減值處理並確認損失準備。

信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於不含重大融資成分的應收賬款以及合同資產，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款、包含重大融資成分的應收賬款以及合同資產，本集團選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來 12 個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤余成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合、逾期賬齡組合為基礎評估預期信用損失。

本集團在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註八、3。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

##### 金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### 衍生金融工具

本集團使用衍生金融工具，例如以遠期外匯合同、遠期商品合約和利率互換，分別對匯率風險、商品價格風險和利率風險進行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。

除與套期會計有關外，衍生工具公允價值變動產生的利得或損失直接計入當期損益。

##### 金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

#### 10. 存貨

存貨包括原材料、在產品、開發成本、開發產品、庫存商品、周轉材料等，按成本與可變現淨值孰低計量。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用；開發成本和開發產品的成本包括與房地產開發相關的土地成本、建築成本、資本化的利息、其他直接和間接開發費用。開發成本於完工後按實際成本結轉為開發產品，開發產品結轉成本時按實際成本核算。

周轉材料中的項目專用材料在項目周期內平均攤銷，計入當期的成本或費用，其他周轉材料根據預計使用次數分次且在不超過三年的期限內進行攤銷，計入當期的成本或費用；低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10. 存貨(續)

可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

#### 11. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足沖減的，沖減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作為其他權益工具投資計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入留存收益。

除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 長期股權投資(續)

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但內部交易損失屬資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

#### 12. 投資性房地產

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將用於出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 12. 投資性房地產(續)

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊/攤銷率列示如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊/攤銷率
房屋及建築物	30年	-	3.3%
土地使用權	50年	-	2%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

本集團至少於每年年度終了，對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊或攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

#### 13. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13. 固定資產(續)

除使用提取的安全生產費形成的之外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20-40年	-	2.5%-5%
船舶	10-25年	5%-10%	3.6%-9.5%
運輸工具	5年	-	20%
機器設備	5-20年	-	5%-20%
辦公及電子設備	3-5年	-	20%-33.3%
臨時設施	2-3年	-	33.3%-50%

固定資產的各組成部分具有不同使用壽命或者以不同方式為企業提供經濟利益的，適用不同折舊率。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產、無形資產。

#### 15. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、無形資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 15. 借款費用(續)

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定。
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

#### 16. 無形資產

本集團的無形資產包括土地使用權、特許經營權、軟件及專利權等。

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

除特許經營權外的使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。

土地使用權按預計使用年限平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

特許經營權指建設、運營和移交合同(“BOT 合同”)項下按照無形資產模式在建設期確認的無形資產。特許經營權項目在進入運營期間根據與該項目有關經濟利益的預期實現方式採用直線法進行攤銷。

軟件按取得時實際支付的價款入賬，並按預計使用年限1年至10年平均攤銷。

專利權按投資各方確認的價值或實際支付的價款入賬，並按預計使用年限或合同規定的使用年限平均攤銷。

本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 16. 無形資產(續)

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

#### 17. 資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的迹象，存在減值迹象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值迹象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值迹象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後期間不再轉回。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 18. 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

#### 19. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬職工薪酬。

##### 短期薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

##### 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利中為員工繳納的基本養老保險、失業保險和對於 2005 年 12 月 31 日以後退休的員工建立的企業年金計劃，屬設定提存計劃；為 2005 年 12 月 31 日之前退休的員工提供的補充退休福利，屬設定受益計劃。

##### 基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 19. 職工薪酬(續)

##### 離職後福利(續)

##### 補充退休福利

對於 2005 年 12 月 31 日前退休的職工，除國家規定的保險制度外，本集團還提供了補充退休福利，該類補充退休福利屬設定受益計劃。設定受益計劃義務現值每年由獨立精算師基於與該義務期限和幣種相似的國債利率、採用預期累計福利單位法計算。設定受益計劃義務現值減去計劃資產的公允價值後的淨負債在資產負債表中長期應付職工薪酬下列示。與補充退休福利相關的服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失)和基於設定受益計劃淨負債和適當的折現率計算的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債所產生的變動計入其他綜合收益。本集團為 2005 年 12 月 31 日之前退休的員工提供的補充退休福利，屬設定受益計劃。

對於 2005 年 12 月 31 日以後退休的員工，除了社會基本養老保險之外，本集團依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計劃，本集團按照工資總額的一定比例計提年金，相應支出計入當期損益。該補充退休福利屬設定提存計劃。

##### 辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

##### 內退福利

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 20. 預計負債

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

非同一控制下企業合併中取得的被購買方或有負債在初始確認時按照公允價值計量，在初始確認後，按照預計負債確認的金額，和初始確認金額扣除收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

#### 21. 其他權益工具

本集團發行的永續債沒有到期日，對於永續債票面利息，本集團有權遞延支付，本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，分類為權益工具。

#### 22. 收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

##### 建造合同

本集團與客戶之間的建造合同通常包含基礎設施建設履約義務，由於客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

##### 提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同主要為工程設計等履約義務，由於本集團履約過程中所提供的服務具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22. 收入(續)

##### 銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以控制權轉移時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

##### 可變對價

合同中存在可變對價的，本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日，本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

##### 重大融資成分

對於合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，使用將合同對價的名義金額折現為商品現銷價格的折現率，將確定的交易價格與合同承諾的對價金額之間的差額在合同期間內採用實際利率法攤銷。

對於預計客戶取得商品控制權與客戶支付價款間隔未超過一年的，本集團未考慮合同中存在的重大融資成分。

##### 質保義務

根據合同約定、法律規定等，本集團為所建造的資產提供質量保證。對於為向客戶保證所建造的資產符合既定標準的保證類質量保證，本集團按照附註三、20 進行會計處理。對於為向客戶保證所建造的資產符合既定標準之外提供了一項單獨服務的服務類質量保證，本集團將其作為一項單項履約義務，按照建造資產和服務類質量保證的單獨售價的相對比例，將部分交易價格分攤至服務類質量保證，並在客戶取得服務控制權時確認收入。在評估質量保證是否在向客戶保證所建造的資產符合既定標準之外提供了一項單獨服務時，本集團考慮該質量保證是否為法定要求、質量保證期限以及集團承諾履行任務的性質等因素。

##### 主要責任人/代理人

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的傭金或手續費的金額確認收入，該金額應當按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的傭金額或比例等確定。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22. 收入(續)

##### 合同變更

本集團與客戶之間的建造合同發生合同變更時：

- (1) 如果合同變更增加了可明確區分的建造服務及合同價款，且新增合同價款反映了新增建造服務單獨售價的，本集團將該合同變更作為一份單獨的合同進行會計處理；
- (2) 如果合同變更不屬上述第(1)種情形，且在合同變更日已轉讓的建造服務與未轉讓的建造服務之間可明確區分的，本集團將其視為原合同終止，同時，將原合同未履約部分與合同變更部分合併為新合同進行會計處理；
- (3) 如果合同變更不屬上述第(1)種情形，且在合同變更日已轉讓的建造服務與未轉讓的建造服務之間不可明確區分，本集團將該合同變更部分作為原合同的組成部分進行會計處理，由此產生的對已確認收入的影響，在合同變更日調整當期收入。

##### 特許經營合同(“BOT合同”)

BOT 合同項下的特許經營活動通常包括建設、運營及移交。於建設階段，按照上文建造合同的會計政策確認建造服務的合同收入和成本。建造合同收入按照收取或應收對價的公允價值計量，並分別以下情況在確認收入的同時，確認金融資產或無形資產：

- (1) 合同規定基礎設施建成後的一定期間內，本集團可以無條件地自合同授予方收取確定金額的貨幣資金或其他金融資產的，在確認收入的同時確認金融資產；
- (2) 合同規定本集團在有關基礎設施建成後，從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，該權利不構成一項無條件收取現金的權利，本集團在確認收入的同時確認無形資產，並在該項目竣工驗收之日起至運營期及其延展期屆滿或特許經營權終止之日的期間採用直線法攤銷。

本集團未提供實際建造服務，將基礎設施建造發包給其他方的，不確認建造服務收入，按照建造過程中支付的工程價款等考慮合同規定，分別確認為金融資產或無形資產。

於運營階段，當提供勞務時，確認相應的收入；發生的日常維護或修理費用，確認為當期費用。

合同規定本集團為使有關基礎設施保持一定服務能力或在移交給合同授予方之前保持一定的使用狀態，預計將發生的支出中本集團承擔的現時義務部分確認為一項預計負債。

##### 建設和移交合同(“BT合同”)

BT 合同項下的活動通常包括建設及移交。對於本集團提供建造服務的，於建設階段，按照上文建造合同的會計政策確認相關建造服務合同收入，建造合同收入按應收取對價的公允價值計量，同時確認“長期應收款”，採用實際利率法，按攤余成本計量，待收到業主支付的款項後，進行沖減。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 23. 合同資產與合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。

##### 合同資產

本集團將擁有的、無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示，將已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素作為合同資產列示。

本集團對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註三、9。

##### 合同負債

本集團將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。

本集團將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵消後以淨額列示。

#### 24. 與合同成本有關的資產

本集團與合同成本有關的資產包括合同取得成本和合同履約成本。根據其流動性，分別列報在存貨、其他流動資產和其他非流動資產中。

本集團為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍的，且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

本集團對與合同成本有關的資產採用與該資產相關的收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24. 與合同成本有關的資產(續)

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項差額的，本集團將超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- (1) 企業因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；
- (2) 為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得(1)減(2)的差額高於該資產賬面價值的，應當轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

#### 25. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於構建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以構建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益)，相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 26. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 26. 所得稅(續)

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

#### 27. 租賃(自 2019 年 1 月 1 日起適用)

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：

- (1) 承租人可從單獨使用該資產或將其與易於獲得的其他資源一起使用中獲利；
- (2) 該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

##### 作為承租人

本集團租賃資產的類別主要包括房屋建築物、船舶、運輸工具、機器設備、其他設備。

##### 初始計量

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間。本集團有續租選擇權，即有權選擇續租該資產，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團有終止租賃選擇權，即有權選擇終止租賃該資產，但合理確定將不會行使該選擇權的，租賃期包含終止租賃選擇權涵蓋的期間。發生本集團可控範圍內的重大的事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應選擇權的，本集團對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 27. 租賃(自2019年1月1日起適用)(續)

##### 作為承租人(續)

##### 後續計量

本集團採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，計入資產成本的除外。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

##### 租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- (1) 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- (2) 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：

- (1) 租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的賬面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止。本集團將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益；
- (2) 其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 27. 租賃(自 2019 年 1 月 1 日起適用)(續)

##### 作為承租人(續)

###### *短期租賃和低價值資產租賃*

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過 12 個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣五萬元的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

##### 作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

###### *作為經營租賃出租人*

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額應當視為新租賃的收款額。

##### 售後租回交易

本集團按照附註三、22 評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬銷售。

###### *作為承租人*

售後租回交易中的資產轉讓屬銷售的，本集團作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬銷售的，本集團作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，按照附註三、9 對該金融負債進行會計處理。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 28. 租賃(適用於 2018 年)

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

##### 作為經營租賃承租人

經營租賃的租金支出，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

##### 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

##### 作為融資租賃承租人

融資租入的資產，於租賃期開始日將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用，在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。或有租金在實際發生時計入當期損益。

以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

#### 29. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

#### 30. 安全生產費

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》(財企[2012]16 號)及《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用。

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 31. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量其他非流動金融資產和其他權益工具投資等。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

#### 32. 重大會計判斷和估計

編制財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

##### 判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 32. 重大會計判斷和估計(續)

##### 判斷(續)

##### 合同是否為租賃或包含租賃

本集團就部分工程施工項目簽訂了設備租賃協議，本集團認為，根據租賃協議，不存在已識別資產或資產供應方對通用設備擁有實質性替換權，因此，該租賃協議不包含租賃，本集團將其作為接受服務進行處理。

##### 租賃期——包含續租選擇權的租賃合同

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間，有續租選擇權，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團部分租賃合同擁有未來幾年的續租選擇權。本集團在評估是否合理確定將行使續租選擇權時，綜合考慮與本集團行使續租選擇權帶來經濟利益的所有相關事實和情況，包括自租賃期開始日至選擇權行使日之間的事實和情況的預期變化。本集團認為，由於與市價相比，續租選擇權期間的合同條款和條件更優惠，與行使選擇權相關的條件及滿足相關條件的可能性較大，本集團能夠合理確定將行使續租選擇權，因此，租賃期中包含續租選擇權涵蓋的期間。

##### 建造合同履約進度的確定方法

本集團按照投入法確定提供建造合同的履約進度，具體而言，本集團按照累計實際發生的建造成本佔預計總成本的比例確定履約進度，累計實際發生的成本包括本集團向客戶轉移商品過程中所發生的直接成本和間接成本。本集團認為，與客戶之間的建造合同價款以建造成本為基礎確定，實際發生的建造成本佔預計總成本的比例能夠如實反映建造服務的履約進度。本集團按照累計實際發生的建造成本佔預計總成本的比例確定履約進度，並據此確認收入。鑒於建造合同存續期間較長，可能跨越幾個會計期間，本集團會隨著建造合同的推進覆核並修訂預算，相應調整收入確認金額。

##### 對被投資方擁有控制的判斷

本集團參與投資多個基礎設施建設項目公司。本集團主要根據《企業會計準則第 33 號——合併財務報表》和《企業會計準則第 2 號——長期股權投資》判斷是否實際控制該被投資公司。在本集團擁有實際控制權的情況下，本集團將該被投資企業納入合併財務報表範圍。在本集團未實際控制該被投資企業但與其他方實施共同控制或僅能對被投資企業實施重大影響的情況下，本集團將該被投資企業作為合營企業或聯營企業核算。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 32. 重大會計判斷和估計(續)

##### 判斷(續)

##### 權益工具

本集團發行的權益工具無須用本集團自身權益工具進行結算，不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。因此本集團將其作為其他權益工具核算。

##### 估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

##### 金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

##### 建造及服務合同

確認建造及服務合同的收入及費用需要由管理層做出相關估計。如果預計建造及服務合同將發生損失，則此類損失應確認為當期成本。本集團管理層根據建造及服務合同預算來預計可能發生的損失。由於基建、設計和疏浚業務的特性，導致合同簽訂日期與項目完成日期往往歸屬於不同會計期間。在合同進展過程中，本集團持續覆核及修訂合同預計總收入和合同預計總成本。

本集團依據合同條款，對業主的付款進度進行持續監督，並定期評估業主的資信能力。如果有情況表明業主很可能在全部或部分合同價款的支付方面發生違約，或者業主不能履行合同條款規定的相關義務，本集團將就該事項對於合併財務報表的影響進行重新評估，並可能修改合同預計損失的金額。這一修改將反映在本集團重新評估並需修改合同預計損失的當期財務報表中。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 32. 重大會計判斷和估計(續)

##### 估計的不確定性(續)

##### *特許經營權減值*

本集團於資產負債表日評估特許經營權是否存在任何減值迹象。若存在減值迹象，本集團將對其進行減值測試，按可收回金額低於其賬面價值的差額計提減值準備並計入減值損失。特許經營權的可收回金額根據公允價值減處置費用與可使用價值孰高確定。可使用價值一般以特許經營期的未來現金流量的現值為基礎，即按照特許經營權在持續使用過程中所產生的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。預計未來現金流量以預計提供的特許經營服務收入和其他特許經營收益扣除必要的維護費用和經營成本為基礎估計。

##### *非上市股權投資的公允價值*

非上市的股權投資的估值，是根據具有類似合同條款和風險特徵的其他金融工具的當前折現率折現的預計未來現金流量。這要求本集團估計預計未來現金流量、信用風險、波動和折現率，因此具有不確定性。

##### *開發支出*

確定資本化的金額時，管理層必須作出有關資產的預計未來現金流量、適用的折現率以及預計受益期間的假設。

##### *遞延所得稅資產*

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

##### *金融工具的公允價值確定*

在活躍市場上交易的金融工具的公允價值以資產負債表日的市場報價為基礎。若報價可方便及定期向交易所、證券商、經紀、行業團體、報價服務者或監管代理處獲得，且該報價代表按公平交易基準進行的實際或常規市場交易時，該市場被視為活躍市場。不存在活躍市場的金融工具的公允價值採用估值方法確認。本集團按其判斷選擇多種方法，並主要根據於各個資產負債表日的當時市場情況作出假設。

本集團依據資產負債表日的市場情況作出的判斷以及採用的估值方法可能受市場情況變化的影響，而導致與下一年度的實際結果有所不同。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 32. 重大會計判斷和估計(續)

##### 估計的不確定性(續)

###### *固定資產折舊*

本集團固定資產的折舊在預計使用壽命內以資產的入賬價值減去預計淨殘值後的金額按直線法計提。本集團定期對預計使用壽命和預計淨殘值進行評估，以確保折舊方法及折舊率與固定資產的預計經濟利益實現模式一致。本集團對固定資產預計使用壽命及淨殘值的估計是基於歷史經驗並考慮預期的技術更新而作出的。當預計使用壽命及預計淨殘值發生重大變化時，可能需要相應調整折舊費用，因此根據現有經驗進行估計的結果可能與下一年度的實際結果有所不同，可能導致對固定資產的賬面價值和累計折舊金額的重大調整。

###### *離退休員工的補充福利*

本集團承擔的離退休員工補充福利費用，即設定受益計劃責任。其現值取決於多項精算假設，包括折現率。該等假設的任何變動均將影響應付離退休人員福利費負債的賬面價值。

本集團於每年對計算離退休員工福利費負債現值時所採用的折現率進行重新評估。本集團重新評估時參考了與未來支付離退休員工補充福利時使用的貨幣以及支付年限相當的國債利率。

其他精算假設的擬定基於當時市場情況而定，具體請參見附註五、34。

#### 33. 會計政策變更

##### *新租賃準則*

2018年，財政部頒布了修訂的《企業會計準則第21號——租賃》(簡稱“新租賃準則”)，新租賃準則採用與現行融資租賃會計處理類似的單一模型，要求承租人對除短期租賃和低價值資產租賃以外的所有租賃確認使用權資產和租賃負債，並分別確認折舊和利息費用。在現金流量表中，償還租賃負債本金和利息所支付的現金應當計入籌資活動現金流出，支付的按新租賃準則簡化處理的短期租賃付款額和低價值資產租賃付款額以及未納入租賃負債計量的可變租賃付款額計入經營活動現金流出。本集團自2019年1月1日開始按照新修訂的租賃準則進行會計處理，對首次執行日前已存在的合同，選擇不重新評估其是否為租賃或者包含租賃，並根據銜接規定，對可比期間信息不予調整，首次執行日新租賃準則與現行租賃準則的差異追溯調整本報告期期初留存收益：

- (1) 對於首次執行日之前的融資租賃，本集團按照融資租入資產和應付融資租賃款的原賬面價值，分別計量使用權資產和租賃負債；
- (2) 對於首次執行日之前的經營租賃，本集團根據剩餘租賃付款額按首次執行日的增量借款利率折現的現值計量租賃負債，並根據每項租賃按照與租賃負債相等的金額，並根據預付租金進行必要調整計量使用權資產；
- (3) 本集團按照附註三、17對使用權資產進行減值測試並進行相應的會計處理。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 33. 會計政策變更(續)

本集團對首次執行日之前租賃資產屬低價值資產的經營租賃或將於 12 個月內完成的經營租賃，採用簡化處理，未確認使用權資產和租賃負債。此外，本集團對於首次執行日之前的經營租賃，採用了下列簡化處理：

- (1) 計量租賃負債時，具有相似特徵的租賃可採用同一折現率；使用權資產的計量可不含初始直接費用；
- (2) 存在續租選擇權或終止租賃選擇權的，本集團根據首次執行日前選擇權的實際行使及其他最新情況確定租賃期；
- (3) 作為使用權資產減值測試的替代，本集團根據附註三、17 評估包含租賃的合同在首次執行日前是否為虧損合同，並根據首次執行日前計入資產負債表的虧損準備金額調整使用權資產；
- (4) 首次執行日前的租賃變更，本集團根據租賃變更的最終安排進行會計處理。

對於首次執行日前已存在的售後租回交易，本集團不重新評估資產轉讓是否符合附註三、22 作為銷售進行會計處理的規定。對於首次執行日前作為銷售和融資租賃進行會計處理的售後租回交易，本集團作為賣方(承租人)按照與其他融資租賃相同的方法對租回進行會計處理，並繼續在租賃期內攤銷相關遞延收益或損失。對於首次執行日前作為銷售和經營租賃進行會計處理的售後租回交易，本集團賣方(承租人)按照與存在的其他經營租賃相同的方法對租回進行會計處理，並根據首次執行日前計入資產負債表的相關遞延收益或損失調整使用權資產。

對於 2018 年財務報表中披露的重大經營租賃尚未支付的最低租賃付款額，本集團按 2019 年 1 月 1 日本集團作為承租人的增量借款利率折現的現值，與 2019 年 1 月 1 日計入資產負債表的租賃負債的差異調整過程如下：

2018 年 12 月 31 日重大經營租賃最低租賃付款額	1,046,212,682
減：採用簡化處理的最低租賃付款額	
其中：短期租賃	25,473,118
剩餘租賃期少於 12 個月的租賃	236,688,023
剩餘租賃期超過 12 個月的低價值資產租賃	1,233,736
加：2018 年 12 月 31 日融資租賃最低租賃付款額	1,151,975,658
2019 年 1 月 1 日新租賃準則下最低租賃付款額	1,934,793,463
2019 年 1 月 1 日增量借款利率加權平均值	4.80%
2019 年 1 月 1 日租賃負債(含一年內到期的租賃負債)	1,512,942,524

三、重要會計政策及會計估計(續)

33. 會計政策變更(續)

執行新租賃準則對2019年1月1日資產負債表項目的影響如下：

合併資產負債表

	報表數	假設按原準則	影響
預付款項	1,587,419,547	1,654,586,206	( 67,166,659)
固定資產	13,336,915,028	15,396,071,789	(2,059,156,761)
使用權資產	2,595,251,409	-	2,595,251,409
長期待攤費用	73,044,083	179,802,091	( 106,758,008)
一年內到期的非流動負債	2,345,961,168	2,158,040,320	187,920,848
租賃負債	909,649,097	-	909,649,097
長期應付款	2,478,634,166	3,214,034,129	( 735,399,963)

公司資產負債表

	報表數	假設按原準則	影響
使用權資產	25,035,496	-	25,035,496
一年內到期的非流動負債	8,962,110	-	8,962,110
租賃負債	16,073,386	-	16,073,386

執行新租賃準則對2019年1至6月財務報表的影響如下：

合併資產負債表

	報表數	假設按原準則	影響
預付款項	1,392,902,898	1,587,419,547	( 194,516,649)
固定資產	13,560,376,196	15,395,179,582	(1,834,803,386)
使用權資產	3,090,619,488	-	3,090,619,488
長期待攤費用	95,379,230	126,545,024	( 31,165,794)
一年內到期的非流動負債	2,878,763,895	2,227,148,458	651,615,437
租賃負債	1,365,594,914	-	1,365,594,914
長期應付款	2,005,172,786	2,952,796,987	( 947,624,201)
未分配利潤	5,041,696,121	5,081,148,612	( 39,452,491)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 33. 會計政策變更(續)

執行新租賃準則對2019年1至6月財務報表的影響如下(續)：

##### 合併利潤表

	報表數	假設按原準則	影響
營業成本	14,876,434,714	14,879,829,022	( 3,394,308)
管理費用	872,132,634	877,435,444	( 5,302,810)
財務費用	272,158,205	224,008,596	48,149,609

##### 公司資產負債表

	報表數	假設按原準則	影響
使用權資產	30,573,802	-	30,573,802
一年內到期的非流動負債	261,082,448	249,172,678	11,909,770
租賃負債	18,234,496	-	18,234,496
未分配利潤	531,363,337	530,933,801	429,536

##### 公司利潤表

	報表數	假設按原準則	影響
管理費用	66,234,431	67,496,296	(1,261,865)
財務費用	( 2,911,434)	( 3,743,763)	832,329

##### 財務報表列報方式變更

根據《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)要求，資產負債表中，“應收票據及應收賬款”項目分拆為“應收票據”及“應收賬款”，“應付票據及應付賬款”項目分拆為“應付票據”及“應付賬款”，新增“應收款項融資”科目，反映資產負債表日以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據和應收賬款等；利潤表中，“投資收益”科目下增加“以攤余成本計量的金融資產終止確認收益”項目，反映企業因轉讓等情形導致終止確認以攤余成本計量的金融資產而產生的利得和損失。本集團相應追溯調整了比較數據，該會計政策變更對合併及公司淨利潤和所有者權益無影響。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 33. 會計政策變更(續)

上述會計政策變更引起的追溯調整對財務報表的主要影響如下：

##### 本集團

	按原準則列示的 賬面價值 2018年12月31日	新租賃準則影響	其他財務報表列報 方式變更影響	按新準則列示的 賬面價值 2019年1月1日
應收票據及應收賬款	16,835,827,951	-	(16,835,827,951)	-
應收票據	-	-	1,483,346,329	1,483,346,329
應收賬款	-	-	14,662,363,586	14,662,363,586
應收款項融資	-	-	690,118,036	690,118,036
預付款項	1,654,586,206	( 67,166,659)	-	1,587,419,547
固定資產	15,396,071,789	(2,059,156,761)	-	13,336,915,028
使用權資產	-	2,595,251,410	-	2,595,251,410
長期待攤費用	179,802,091	( 106,758,008)	-	73,044,083
應付票據及應付賬款	25,963,249,045	-	(25,963,249,045)	-
應付票據	-	-	3,860,775,407	3,860,775,407
應付賬款	-	-	22,102,473,638	22,102,473,638
一年內到期的非流動負債	2,158,040,320	187,920,848	-	2,345,961,168
租賃負債	-	909,649,097	-	909,649,097
長期應付款	3,214,034,129	( 735,399,963)	-	2,478,634,166

##### 本公司

	按原準則列示的 賬面價值 2018年12月31日	新租賃準則影響	其他財務報表列報 方式變更影響	按新準則列示的 賬面價值 2019年1月1日
應收票據及應收賬款	39,335,133	-	( 39,335,133)	-
應收賬款	-	-	39,335,133	39,335,133
使用權資產	-	25,035,496	-	25,035,496
應付票據及應付賬款	160,060,610	-	(160,060,610)	-
應付賬款	-	-	160,060,610	160,060,610
一年內到期的非流動負債	-	8,962,110	-	8,962,110
租賃負債	-	16,073,386	-	16,073,386



#### 四、稅項

##### 1. 主要稅種及稅率

- |         |   |  |
|---------|---|--|
| 增值稅     | — | 2019年4月1日之前，本公司及部分下屬子公司凡被認定為增值稅一般納稅人的，按應稅收入6%、10%或16%的稅率計算銷項稅，於2019年4月1日後，應稅收入按6%、9%或13%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額繳納增值稅；其他視同為增值稅小規模納稅人的子公司，按3%的徵收率計繳增值稅。 |
| 城市維護建設稅 | — | 按照實際繳納的營業稅稅額和增值稅稅額的7%、5%或1%計繳。   |
| 企業所得稅   | — | 本集團內除部分於境內設立的子公司因享受稅務優惠及於境外設立的子公司需按其註冊當地的所得稅法規計提企業所得稅以外，企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。<br><br>本公司所屬企業，以法人單位為企業所得稅納稅人，在企業登記註冊地繳納企業所得稅。                                 |
| 房產稅     | — | 從價計征房產以房產原值的70%或80%為納稅基準，稅率為1.2%；從租計征房產以租金收入為納稅基準，稅率為12%。房產稅系由本公司及所屬子公司按規定自行申報繳納。  |

本公司各境外子公司(包括中華人民共和國香港特別行政區)按照當地稅法要求適用之稅種及稅率計算並繳納稅款。

#### 四、 稅項(續)

##### 2. 稅收優惠

本集團內主要子公司享有的企業所得稅稅收優惠簡述如下：

	優惠稅率		企業所得稅優惠政策
	截至2019年 6月30日止 六個月期間	截至2018年 6月30日止 六個月期間	
中交廣州航道局有限公司(以下稱“廣航局”)	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2019年
中交廣州水運工程設計研究院有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2019年
中交天津航道局有限公司(以下稱“天航局”)	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2021年
中交天航環保工程有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2019年
中交天航南方交通建設有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2019年
中交天航港灣建設工程有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2019年
中交天航濱海環保疏浚航工程有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2019年
中交(天津)生態環保設計研究院有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2021年
中交烟臺環保疏浚有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2019年
中交上海航道局有限公司(以下稱“上航局”)	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2019年
上海達華測繪有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2020年
中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2021年
中港疏浚有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2020年
中交上海航道勘察設計研究院有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2020年

## 五、 合併財務報表主要項目附註

### 1. 貨幣資金

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
庫存現金	6,646,333	7,216,589
銀行存款	6,519,874,554	7,727,219,558
其他貨幣資金	<u>203,391,265</u>	<u>284,239,136</u>
	<u>6,729,912,152</u>	<u>8,018,675,283</u>

其他貨幣資金主要包括銀行匯票存款、外埠存款、信用卡存款等；受到限制的存款(附註五、59)主要為保函保證金、承兌保證金、信用證存款等。

於2019年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣1,282,166,564元(2018年12月31日：人民幣1,216,812,856元)。本集團存放於境外的部分貨幣資金受所在國家的外匯管制所限而不可自由兌換為外幣或從這些國家或地區匯出。於2019年6月30日，本集團存放於這些國家或地區的外幣計價的貨幣資金佔本集團合併資產負債表貨幣資金餘額的比例小於3%(2018年12月31日：小於3%)。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為1天至6個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 應收票據

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
商業承兌匯票	<u>521,174,017</u>	<u>1,483,346,329</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

2. 應收票據(續)

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
商業承兌匯票	<u>-</u>	<u>45,080,412</u>	<u>-</u>	<u>71,820,714</u>

出票人未履約而將票據轉為應收賬款的如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
商業承兌匯票	<u>130,000,000</u>	<u>200,000,000</u>

3. 應收賬款

本集團的應收賬款主要為工程承包業務應收款項。應收賬款信用期通常為 1 個月到 3 個月。應收賬款並不計息。建造合同的應收工程質量保證金通常於工程完成後 1 到 3 年內到期，作為其他非流動資產核算，到期年限 1 年以內部分分類為一年內到期的非流動資產。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
1年以內(含1年)	11,507,235,496	11,902,817,471
1年至2年	2,756,074,452	1,967,629,756
2年至3年	839,035,923	832,377,866
3年至4年	880,803,256	964,577,092
4年至5年	753,490,655	698,641,152
5年以上	<u>1,394,414,737</u>	<u>1,155,772,914</u>
	18,131,054,519	17,521,816,251
減：應收賬款壞賬準備	<u>2,900,212,179</u>	<u>2,859,452,665</u>
	<u>15,230,842,340</u>	<u>14,662,363,586</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	期初餘額	本期計提	本期轉回	本期核銷	其他減少	期末餘額
截至2019年6月30日止 六個月期間(未經審計)	<u>2,859,452,665</u>	<u>284,290,528</u>	<u>(223,044,642)</u>	<u>(19,310,730)</u>	<u>(1,175,642)</u>	<u>2,900,212,179</u>
2018年	<u>2,911,999,759</u>	<u>2,628,130,505</u>	<u>709,899,498</u>	<u>(478,564,668)</u>	<u>(12,670)</u>	<u>2,859,452,665</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

	2019年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
單項計提壞賬準備	2,432,835,931	13	(1,120,869,551)	46
按信用風險特徵組合				
計提壞賬準備	15,698,218,588	87	(1,779,342,628)	11
其中：中國交建及				
同系子公司	<u>5,541,440,736</u>	-	-	-
	<u>18,131,054,519</u>	<u>100</u>	<u>(2,900,212,179)</u>	
	2018年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
單項計提壞賬準備	2,488,393,628	14	(1,147,502,491)	46
按信用風險特徵組合				
計提壞賬準備	15,033,422,623	86	(1,711,950,174)	11
其中：中國交建及				
同系子公司	<u>4,974,305,650</u>	-	-	-
	<u>17,521,816,251</u>	<u>100</u>	<u>(2,859,452,665)</u>	

於2019年6月30日，單項計提壞賬準備的重要應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率	理由
公司1	231,273,023	(231,273,023)	100%	註
公司2	626,338,780	(177,620,162)	28%	註
公司3	120,846,780	(115,845,144)	96%	註
公司4	86,511,438	(86,511,438)	100%	註
公司5	118,615,379	(76,433,110)	64%	註

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

於2018年12月31日，單項計提壞賬準備的重要應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
公司1	231,273,023	(231,273,023)	100%	註
公司2	626,338,780	(177,620,162)	28%	註
公司3	120,846,780	(102,093,407)	84%	註
公司4	86,511,438	(86,511,438)	100%	註
公司5	150,000,000	(76,433,110)	51%	註

註：本集團向以上客戶提供工程建設服務或銷售材料，該些客戶由於資金緊張或經營困難，或有違約記錄，本集團預計全部或部分應收賬款難以收回，因而相應計提壞賬準備。

本集團採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

2019年6月30日(未經審計)			
	估計發生違約 的賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期 預期信用損失
1年以內(含1年)	5,776,424,600	1.81	(104,624,830)
1年至2年	1,647,927,103	13.50	(222,394,106)
2年至3年	706,316,137	24.73	(174,661,811)
3年至4年	455,988,286	39.07	(178,172,546)
4年至5年	630,767,295	55.09	(347,497,384)
5年以上	939,354,431	80.05	(751,991,951)
	<u>10,156,777,852</u>		<u>(1,779,342,628)</u>
2018年12月31日			
	估計發生違約 的賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期 預期信用損失
1年以內(含1年)	5,602,240,654	1.00	(55,907,414)
1年至2年	1,623,539,787	13.51	(219,399,981)
2年至3年	766,235,411	24.72	(189,443,604)
3年至4年	839,211,162	39.06	(327,689,106)
4年至5年	254,196,572	55.13	(140,133,526)
5年以上	973,693,387	80.04	(779,376,543)
	<u>10,059,116,973</u>		<u>(1,711,950,174)</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團計提壞賬準備人民幣284,290,528元(2018年：人民幣709,899,498元)，轉回壞賬準備人民幣223,044,642元(2018年：人民幣478,564,668元)，其中重要的壞賬準備轉回金額列示如下：

	轉回原因	確定原壞賬準備 計提比例的依據	轉回金額	應收賬款 收回方式
公司1	收回工程款	回收可能性	26,305,500	銀行承兌匯票
公司2	收回工程款	回收可能性	23,000,000	銀行存款
公司3	收回工程款	回收可能性	14,265,505	銀行存款
公司4	收回工程款	回收可能性	9,956,354	銀行存款
公司5	收回工程款	回收可能性	7,866,996	銀行存款

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團實際核銷的應收賬款為人民幣19,310,730元(2018年：無)，已核銷的應收賬款並非關聯交易產生。

按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

2019年6月30日(未經審計)

	金額	壞賬準備	佔應收賬款 餘額的比例(%)
餘額前五名的應收賬款總額	<u>4,329,142,491</u>	<u>(282,869,849)</u>	<u>24</u>

2018年12月31日

	金額	壞賬準備	佔應收賬款 餘額的比例(%)
餘額前五名的應收賬款總額	<u>4,344,506,098</u>	<u>(329,558,593)</u>	<u>25</u>

本期集團將以攤余成本計量的應收款項以無追索權保理及資產證券化方式轉移給金融機構，終止確認的應收款項賬面餘額為人民幣1,199,875,301元(2018年：人民幣1,571,895,737元)，確認了人民幣47,728,234元損失(2018年：人民幣48,233,042元損失)，計入投資收益。

應收賬款轉移，參見附註八、2。

本集團所有權受到限制的應收賬款見附註五、59。



五、 合併財務報表主要項目附註(續)

4. 應收款項融資

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應收款項融資	<u>628,575,831</u>	<u>690,118,036</u>

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收款項融資如下：

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	<u>84,093,779</u>	<u>139,100,000</u>	<u>142,146,366</u>	<u>112,367,056</u>

應收款項融資轉移，詳見附註八、2。

截至2019年6月30日止六個月期間，無因出票人未履約而將應收款項融資轉為應收賬款的情形(2018年：無)。

5. 預付款項

預付款項按賬齡分析如下：

賬齡	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	賬面餘額	佔總額比例(%)	賬面餘額	佔總額比例(%)
1年以內	1,215,909,795	87	1,546,275,734	93
1到2年	158,199,007	11	58,922,065	4
2到3年	8,265,335	1	26,798,133	2
3年以上	<u>10,528,761</u>	<u>1</u>	<u>22,590,274</u>	<u>1</u>
	<u>1,392,902,898</u>	<u>100</u>	<u>1,654,586,206</u>	<u>100</u>

於2019年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為人民幣176,993,103元(2018年12月31日：人民幣108,310,472元)，主要為部分項目預付的分包工程款和材料款。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

5. 預付款項(續)

按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

2019年6月30日(未經審計)	金額	佔預付賬款餘額比例
餘額前五名的預付款項總額	<u>468,472,068</u>	<u>34%</u>
2018年12月31日	金額	佔預付賬款餘額比例
餘額前五名的預付款項總額	<u>527,162,947</u>	<u>32%</u>

6. 其他應收款

其他應收款按性質分類如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應收股利	420,637,919	60,857,199
應收利息	564,246	564,246
應收履約保證金	923,559,892	940,175,083
應收代墊款及押金	711,267,038	542,910,311
存放在中國交建結算中心的款項	421,408,665	1,075,467,987
應收其他保證金	412,697,195	541,325,837
應收投標保證金	277,143,827	347,330,717
應收備用金	75,566,969	54,443,760
與中國交建及同系子公司的往來款	709,610,982	537,052,090
其他	<u>1,708,804,709</u>	<u>674,202,049</u>
	5,661,261,442	4,774,329,279
減：壞賬準備	<u>363,285,317</u>	<u>326,983,783</u>
	<u>5,297,976,125</u>	<u>4,447,345,496</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

6. 其他應收款(續)

應收股利

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
香港國際建投投資管理集團	222,634,476	-
招商銀行股份有限公司	75,687,746	-
中國港灣工程有限責任公司	65,194,601	7,652,374
中交昆明建設發展有限公司	27,455,440	27,148,090
中交天和機械設備製造有限公司	25,079,493	25,079,493
廣東中交龍沙物流有限公司	977,242	977,242
外幣折算差	<u>3,608,921</u>	<u>-</u>
合計	<u>420,637,919</u>	<u>60,857,199</u>

其他應收款的賬齡分析如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
1年以內	3,594,055,609	3,017,041,997
1年至2年	1,284,379,902	1,083,258,782
2年至3年	162,718,018	51,403,994
3年以上	<u>620,107,913</u>	<u>622,624,506</u>
	5,661,261,442	4,774,329,279
減：壞賬準備	<u>363,285,317</u>	<u>326,983,783</u>
	<u>5,297,976,125</u>	<u>4,447,345,496</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

6. 其他應收款(續)

其他應收款按照 12 個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失分別計提的壞賬準備的變動如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間(未經審計)

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (單項評估)	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (組合評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2019年1月1日餘額 在本期	11,302,637	164,400,000	144,581,017	6,700,129	326,983,783
—轉入第二階段	( 189,503)	-	189,503	-	-
本期計提	2,012,481	40,046	41,676,363	5,319	43,734,209
本期轉回	( 3,564,795)	-	( 3,657,468)	( 200,000)	( 7,422,263)
本期核銷	-	-	( 3,375)	-	( 3,375)
其他變動	( 285)	-	( 6,752)	-	( 7,037)
	<u>9,560,535</u>	<u>164,440,046</u>	<u>182,779,288</u>	<u>6,505,448</u>	<u>363,285,317</u>

2018 年

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (單項評估)	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (組合評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2018年1月1日餘額 在本年	20,271,015	164,400,000	135,545,997	316,535	320,533,547
—轉入第二階段	( 716,183)	-	716,183	-	-
—轉入第三階段	-	-	( 4,425,875)	4,425,875	-
本年計提	4,588,176	-	35,627,715	1,957,719	42,173,610
本年轉回	( 12,849,744)	-	( 22,954,086)	-	( 35,803,830)
本年核銷	-	-	( 2,500)	-	( 2,500)
其他變動	9,373	-	73,583	-	82,956
	<u>11,302,637</u>	<u>164,400,000</u>	<u>144,581,017</u>	<u>6,700,129</u>	<u>326,983,783</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

6. 其他應收款(續)

影響損失準備變動的其他應收款賬面餘額變動具體如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (單項評估)	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (組合評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2019年1月1日餘額	3,741,554,992	274,000,000	752,074,158	6,700,129	4,774,329,279
在本期					
—轉入第二階段	( 13,253,551)	-	13,253,551	-	-
本期新增	908,663,753	40,046	252,685,974	909,168	1,162,298,941
終止確認	( 275,141,778)	-	-	( 200,000)	( 275,341,778)
本期核銷	-	-	( 25,000)	-	( 25,000)
	<u>4,361,823,416</u>	<u>274,040,046</u>	<u>1,017,988,683</u>	<u>7,409,297</u>	<u>5,661,261,442</u>

2018年

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (單項評估)	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (組合評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2018年1月1日餘額	3,381,030,571	274,000,000	653,781,825	316,535	4,309,128,931
在本年					
—轉入第二階段	( 9,588,243)	-	9,588,243	-	-
—轉入第三階段	-	-	( 6,383,594)	6,383,594	-
本年新增	1,387,630,707	-	95,114,421	-	1,482,745,128
終止確認	(1,017,518,043)	-	-	-	( 1,017,518,043)
本年核銷	-	-	( 26,737)	-	( 26,737)
	<u>3,741,554,992</u>	<u>274,000,000</u>	<u>752,074,158</u>	<u>6,700,129</u>	<u>4,774,329,279</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

6. 其他應收款(續)

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團計提壞賬準備人民幣43,734,209元(2018年：人民幣42,173,610元)，收回或轉回壞賬準備人民幣7,422,263元(2018年：人民幣35,803,830元)。其中主要的收回或轉回金額列示如下：

	轉回或收回原因	確定原壞賬準備 計提比例的依據	轉回或收回金額	收回方式
公司1	款項收回	回收可能性	942,450.00	銀行存款
公司2	款項收回	回收可能性	1,320,000.00	銀行存款

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團核銷的其他應收款為人民幣3,375元(2018年：人民幣2,500元)，核銷的其他應收款非關聯交易產生。

按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款匯總分析如下：

2019年6月30日(未經審計)	金額	壞賬準備	佔其他應收款 餘額比例
餘額前五名的其他應收款總額	<u>959,937,803</u>	<u>(168,854,178)</u>	<u>17%</u>
2018年12月31日	金額	壞賬準備	佔其他應收款 餘額比例
餘額前五名的其他應收款總額	<u>1,051,159,376</u>	<u>(169,529,252)</u>	<u>22%</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

7. 存貨

	2019年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	870,274,082	-	870,274,082
在產品	31,782,880	-	31,782,880
庫存商品	385,812,656	-	385,812,656
周轉材料	559,666,808	-	559,666,808
開發成本(1)	463,602,665	-	463,602,665
開發產品(2)	<u>29,762,017</u>	<u>-</u>	<u>29,762,017</u>
	<u>2,340,901,108</u>	<u>-</u>	<u>2,340,901,108</u>
	2018年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	906,745,106	-	906,745,106
在產品	31,872,924	-	31,872,924
庫存商品	250,710,868	-	250,710,868
周轉材料	558,770,712	-	558,770,712
開發成本(1)	454,155,433	-	454,155,433
開發產品(2)	<u>29,762,017</u>	<u>-</u>	<u>29,762,017</u>
	<u>2,232,017,060</u>	<u>-</u>	<u>2,232,017,060</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

7. 存貨(續)

(1) 開發成本分析如下：

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	2018年12月31日
期/年初餘額	454,155,433	304,888,552
本期/年增加	<u>9,447,232</u>	<u>149,266,881</u>
期/年末餘額	<u>463,602,665</u>	<u>454,155,433</u>

(2) 開發產品分析如下：

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	2018年12月31日
期/年初餘額	29,762,017	31,402,969
本期/年銷售	<u>-</u>	<u>(1,640,952)</u>
期/年末餘額	<u>29,762,017</u>	<u>29,762,017</u>

存貨跌價準備變動如下：

截至2019年6月30日止六個月期間，存貨無跌價準備(2018年：無)。

可變現淨值以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確認，存貨跌價準備在存貨實現銷售或依據履約進度確認建造合同收入時轉銷。



五、 合併財務報表主要項目附註(續)

8. 合同資產

合同資產主要系本集團的工程承包業務產生。本集團根據與客戶簽訂的工程承包施工合同提供工程施工服務，並根據履約進度在合同期內確認收入。本集團的客戶根據合同規定與本集團就工程施工服務履約進度進行結算，並在結算後根據合同規定的信用期支付工程價款。本集團根據履約進度確認的收入金額超過已辦理結算價款的部分確認為合同資產，本集團已辦理結算價款超過本集團根據履約進度確認的收入金額部分確認為合同負債。

	2019年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
已完工未結算	<u>12,672,655,756</u>	<u>(89,197,764)</u>	<u>12,583,457,992</u>
	2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
已完工未結算	<u>10,241,145,515</u>	<u>(73,297,009)</u>	<u>10,167,848,506</u>

合同資產減值準備的變動如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

期初餘額	本期計提	本期轉回	其他減少	期末餘額	
<u>73,297,009</u>	<u>33,766,164</u>	<u>(17,109,632)</u>	<u>(755,777)</u>	<u>89,197,764</u>	
2018年					
上年年末餘額	會計政策變更	年初餘額	本年計提	本年轉回	年末餘額
<u>-</u>	<u>76,451,615</u>	<u>76,451,615</u>	<u>31,155,306</u>	<u>(34,309,912)</u>	<u>73,297,009</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

8. 合同資產(續)

合同資產按賬齡組合計提壞賬準備如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)：

	2019年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額		減值準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
按信用風險組合計提減值準備	<u>12,672,655,756</u>	<u>100</u>	<u>89,197,764</u>	<u>0.70</u>
	2018年12月31日			
	賬面餘額		減值準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
按信用風險組合計提減值準備	<u>10,241,145,515</u>	<u>100</u>	<u>73,297,009</u>	<u>0.72</u>

9. 其他流動資產

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
待抵扣進項稅	1,212,927,512	2,093,876,617
預繳稅金	<u>52,401,227</u>	<u>37,800,722</u>
	<u>1,265,328,739</u>	<u>2,131,677,339</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 長期應收款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應收工程款及工程各類保證金	9,747,460,428	10,463,813,661
應收 PPP 項目款	<u>8,409,701,173</u>	<u>7,904,793,739</u>
	18,157,161,601	18,368,607,400
減：長期應收款壞賬準備	<u>247,737,708</u>	<u>248,840,912</u>
	17,909,423,893	18,119,766,488
減：一年內到期的長期應收款	<u>5,799,860,819</u>	<u>5,867,684,717</u>
	<u>12,109,563,074</u>	<u>12,252,081,771</u>

截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間，長期應收款均按照折現後淨值列示，折現率為 4.75%-4.90%(2018 年：4.75%-4.90%)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目附註(續)

10. 長期應收款(續)

長期應收款按照整個存續期預期信用損失計提的壞賬準備的變動如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)：

	期初餘額	本期計提	其他增加	本期轉回	其他減少	期末餘額
存續期預期信用損失	<u>248,840,912</u>	<u>9,696,066</u>	<u>20,390</u>	<u>(10,819,660)</u>	<u>-</u>	<u>247,737,708</u>
2018年：						
上年末餘額(註)	會計政策變更 (附註三、33)	本年計提	本年其他增加	本年轉回	其他減少	年末餘額
2018年	<u>94,671,979</u>	<u>71,913,162</u>	<u>166,585,141</u>	<u>109,499,858</u>	<u>5,138,117</u>	<u>(32,382,204)</u>
						<u>248,840,912</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 長期應收款(續)

長期應收款按照 12 個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失，分別計提信用減值準備的變動如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間(未經審計)：

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (單項評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2019年1月1日餘額	96,795,151	152,045,761	-	248,840,912
本期計提	9,696,066	-	-	9,696,066
本期轉回	(10,819,660)	-	-	( 10,819,660)
其他變動	20,390	-	-	20,390
	<u>95,691,947</u>	<u>152,045,761</u>	<u>-</u>	<u>247,737,708</u>

2018 年

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (單項評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2018年1月1日餘額	71,913,162	94,671,979	-	166,585,141
本年計提	52,126,076	57,373,782	-	109,499,858
本年轉回	(32,382,204)	-	-	( 32,382,204)
其他變動	5,138,117	-	-	5,138,117
	<u>96,795,151</u>	<u>152,045,761</u>	<u>-</u>	<u>248,840,912</u>

本集團所有權受到限制的長期應收款參見附註五、59。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

10. 長期應收款(續)

影響損失準備變動的長期應收款賬面餘額變動具體如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (單項評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2019年1月1日餘額	16,135,510,810	2,233,096,590	-	18,368,607,400
在本期				
本期變動	( 212,929,793)	1,483,994	-	( 211,445,799)
2019年6月30日餘額	<u>15,922,581,017</u>	<u>2,234,580,584</u>	<u>-</u>	<u>18,157,161,601</u>
2018年				
	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (單項評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2018年1月1日餘額	16,283,702,310	2,433,096,590	-	18,716,798,900
在本年				
本年變動	( 148,191,500)	( 200,000,000)	-	( 348,191,500)
2018年12月31日餘額	<u>16,135,510,810</u>	<u>2,233,096,590</u>	<u>-</u>	<u>18,368,607,400</u>

11. 長期股權投資

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
合營企業(1)	2,201,159,064	1,960,913,941
聯營企業(2)	<u>4,098,348,476</u>	<u>3,702,108,877</u>
	6,299,507,540	5,663,022,818
減：長期股權投資減值準備(3)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>6,298,507,540</u>	<u>5,662,022,818</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目附註(續)

11. 長期股權投資(續)

(1) 合營企業

	投資成本	期初餘額	本期變動			期末餘額
			增加投資	權益法下投資損益	其他	
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	975,000,000	980,061,457	-	3,263,607	-	983,325,064
福州台商投資區中交投資有限公司(註1)	6,000,000	265,048,717	-	846,948	-	265,895,665
滄州渤海新區天航建工港口建設管理有限公司	203,464,300	203,464,300	-	-	-	203,464,300
天津北方港航石化碼頭有限公司	113,574,861	135,145,360	-	3,102,735	191,646	138,439,741
唐山津航疏浚工程有限責任公司	35,000,000	78,644,707	-	209,503	-	78,854,210
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	77,673,755	-	(4,211,831)	-	73,461,924
中交和美環境生態建設有限公司(註2)	51,123,300	62,413,560	-	1,164,692	-	63,578,252
赤峰中交投資建設發展有限公司	28,275,000	51,000,000	-	-	-	51,000,000
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	10,000,000	44,492,582	-	-	-	44,492,582
貴港中交投資發展有限公司(註3)	35,000,000	35,000,000	28,000,000	-	-	63,000,000
吉首中交水利建設發展有限公司	5,445,000	16,335,000	-	-	-	16,335,000
舟山中交千島中央商務區實業有限公司(註4)	9,800,000	9,551,975	-	(167,217)	-	9,384,758
惠安中交崇發漁港投資有限公司	1,500,000	2,082,528	-	539	-	2,083,067
中交(陽江)建設投資有限公司(註5)	7,200,000	-	7,200,000	-	-	7,200,000
中交汭河投資控股股份有限公司(註6)	201,960,000	-	201,960,000	(1,315,499)	-	200,644,501
		<u>1,960,913,941</u>	<u>237,160,000</u>	<u>2,893,477</u>	<u>191,646</u>	<u>2,201,159,064</u>

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目附註(續)

11. 長期股權投資(續)

(1) 合營企業(續)

	2018年							年未餘額
	投資成本	年初餘額	增加投資	權益法下投資損益	合營企業轉為子公司	宣告現金股利	其他	
成都錦江綠建建設投資集團有限公司	975,000,000	975,500,699	-	4,560,758	-	-	-	980,061,457
福州台商投資區中交投資有限公司	263,640,000	167,766,098	97,275,000	7,619	-	-	-	265,048,717
滄州渤海新區天航建工港口建設管理有限公司	203,464,300	203,464,300	-	-	-	-	-	203,464,300
天津北方港航石化碼頭有限公司	113,574,861	133,014,392	-	9,109,631	-	(6,978,663)	-	135,145,360
唐山津航疏浚工程有限責任公司	35,000,000	77,381,186	-	1,262,242	-	-	1,279	78,644,707
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	88,948,606	-	(11,274,851)	-	-	-	77,673,755
中交和美環境生態建設有限公司	51,123,300	-	51,123,300	11,290,260	-	-	-	62,413,560
赤峰中交投資建設發展有限公司	51,000,000	28,275,000	22,725,000	-	-	-	-	51,000,000
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	10,000,000	45,691,978	-	(1,197,305)	-	-	(2,091)	44,492,582
貴港中交投資發展有限公司	35,000,000	-	35,000,000	-	-	-	-	35,000,000
中交(交城)投資建設有限公司	22,000,000	22,000,000	82,218,400	7,933	(104,226,333)	-	-	-
玉溪中交星雲湖環境治理有限公司	18,000,000	18,000,000	102,280,000	(1,043,961)	(119,236,039)	-	-	-
吉首中交水利建設發展有限公司	16,335,000	5,445,000	10,890,000	-	-	-	-	16,335,000
舟山中交千島中央商務區實業有限公司	9,800,000	-	9,800,000	(248,025)	-	-	-	9,551,975
惠安中交崇發漁港投資有限公司	1,500,000	-	1,500,000	73	-	-	582,455	2,082,528
		<u>1,765,487,259</u>	<u>412,811,700</u>	<u>12,474,374</u>	<u>(223,462,372)</u>	<u>(6,978,663)</u>	<u>581,643</u>	<u>1,960,913,941</u>



## 五、 合併財務報表主要項目附註(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (1) 合營企業(續)

註 1：本公司之子公司天航局與中交第四航務工程局有限公司、福州台商投資區開發建設有限公司(以下稱“福州台投公司”)三方出資設立福州台商投資區中交投資有限公司(以下稱“福州台商”)，負責實施福州台商投資區松山 A 片區基礎設施項目投資、建設、運營、養護和維修管理等相關事項。三家公司分別持股 60%、10%和 30%。天航局與中交第四航務工程局有限公司簽有股份代持協議，故天航局表決權比例為 70%。根據公司章程及實際經營，福州台投公司對福州台商的融資決策等重大事項具有一票否決權，故天航局無法實際控制福州台商，因此作為合營企業按權益法核算。

註 2：本公司之子公司中交生態環保投資有限公司(以下稱“生態環保”)持有中交和美環境生態建設有限公司 49%的股權，生態環保與中交第二公路勘察設計研究院有限公司共同控制中交和美環境生態建設有限公司，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 3：本期各方股東按照投資協議約定，根據項目進度追加投資。

註 4：本公司之子公司生態環保持有舟山中交千島中央商務區實業有限公司 49%的股權。根據該公司章程，生態環保與浙江自由貿易試驗區小千島商務區建設控股有限公司對其共同控制，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 5：中交(陽江)建設投資有限公司於本期新設成立，本公司之子公司廣航局持有其 40%的股權。根據該公司章程，廣航局與中交城市投資控股有限公司、中交第四航務工程勘察設計有限公司對其共同控制，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 6：中交汾河投資控股有限公司於本期新設成立，本公司之子公司生態環保及天航局分別持有其 31.62%及 19.38%的股權。根據公司章程規定，股東會會議做出決議，需經代表三分之二以上表決權的股東通過。因此本集團與其他方股東共同控制中交汾河投資控股有限公司，作為合營企業按照權益法核算。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目附註(續)

11. 長期股權投資(續)

(2) 聯營企業

	截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間(未經審計)					
	投資成本	期初餘額	增加投資	本期變動	期末餘額	
				權益法下投資損益	其他	
中交(汕頭)東海岸新城投資建設有限公司(註 1)	700,000,000	1,086,358,931	-	42,262,105	-	1,128,621,036
神華上航疏浚有限責任公司(註 2)	300,000,000	333,440,670	-	2,285,006	560,528	336,286,204
永定河流域投資有限公司(註 3)	324,000,000	324,000,000	-	57,285	-	324,057,285
天津港航工程有限公司	98,951,331	311,893,585	-	5,993,999	3,499	317,891,083
天津臨港產業投資控股有限公司(註 4)	300,000,000	300,000,000	-	-	-	300,000,000
中交雄安融資租賃有限公司(註 5)	490,000,000	240,000,000	250,000,000	1,632,856	-	491,632,856
中交華南投資有限公司	100,000,000	101,084,226	-	35,501	-	101,119,727
中國交建南部拉美區域公司(註 6)	106,966,530	98,466,158	91,998,971	(4,747,511)	-	185,717,618
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	52,776,000	90,480,302	-	3,133	-	90,483,435
成都市沱江流域投資發展集團有限公司	49,000,000	71,471,797	-	(5,106,999)	-	66,364,798
阜陽中交上航東華水環境治理 投資建設有限公司(註 7)	71,250,000	71,303,699	-	25,004	-	71,328,703
永定河投資(渾源)生態發展有限公司(註 8)	2,080,000	-	2,080,000	47,738	-	2,127,738
湖北長投生態襄陽建設投資有限公司(註 9)	390,000	-	390,000	-	-	390,000
其他	392,794,358	673,609,509	-	8,718,484	-	682,327,993
		<u>3,702,108,877</u>	<u>344,468,971</u>	<u>51,206,601</u>	<u>564,027</u>	<u>4,098,348,476</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目附註(續)

11. 長期股權投資(續)

(2) 聯營企業(續)

	2018年							年未餘額
	投資成本	年初餘額	增加投資	權益法下投資損益	本年變動		其他	
					合營企業轉為子公司	宣告現金股利		
中交(汕頭)東海岸新城投資建設有限公司	681,000,000	997,757,843	-	96,813,000	-	(8,211,912)	1,086,358,931	
神華上航疏浚有限責任公司	300,000,000	359,651,949	-	18,853,911	-	219,125	333,440,670	
永定河流域投資有限公司	324,000,000	-	324,000,000	-	-	-	324,000,000	
天津港航工程有限公司	98,951,331	291,068,713	-	20,824,872	-	-	311,893,585	
天津臨港產業投資控股有限公司	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-	300,000,000	
中交雄安融資租賃有限公司	240,000,000	-	240,000,000	-	-	-	240,000,000	
中交華南投資有限公司	100,000,000	100,024,062	-	1,060,164	-	-	101,084,226	
中國交通建設股份有限公司 南部拉美區域公司	106,966,530	96,195,610	-	2,270,548	-	-	98,466,158	
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	52,776,000	90,275,646	-	204,656	-	-	90,480,302	
成都市沱江流域投資發展集團有限公司	49,000,000	48,967,718	24,500,000	(1,995,921)	-	-	71,471,797	
阜陽中交上航東華水環境治理投資建設 有限公司	1,425,000	-	71,250,000	53,699	-	-	71,303,699	
壽光市中交港投港口管理有限公司	70,000,000	70,000,000	-	10,859	(70,010,859)	-	-	
其他	391,775,000	572,999,842	71,019,358	31,340,442	-	(1,750,000)	673,609,509	
		<u>2,926,941,383</u>	<u>730,769,358</u>	<u>169,436,230</u>	<u>(70,010,859)</u>	<u>(7,992,920)</u>	<u>3,702,108,877</u>	

## 五、 合併財務報表主要項目附註(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (2) 聯營企業(續)

- 註 1：本公司之子公司廣航局持有中交(汕頭)東海岸新城投資建設有限公司 15%的股權。根據該公司章程規定，廣航局在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。
- 註 2：本公司之子公司上航局持有神華上航疏浚有限責任公司 50%的股權。根據該公司章程規定，上航局僅在神華上航疏浚有限責任公司董事會中佔有 28.57%的表決權，對其僅施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。
- 註 3：本公司及本公司子公司生態環保持有永定河流域投資有限公司 10.8%的股權。根據該公司章程規定，本公司及其子公司生態環保在永定河流域投資有限公司董事會中佔有 22%的表決權，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。
- 註 4：本公司之子公司天航局持有天津臨港產業投資控股有限公司 10%的股權。根據該公司章程規定，天津臨港產業投資控股有限公司的董事會設置 10 名董事席位，由於天航局在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。
- 註 5：本公司及本公司之子公司香港海事持有中交雄安融資租賃有限公司 25.49%的股權。由於本集團在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。
- 註 6：本公司持有中國交通建設股份有限公司南部拉美區域公司 15%的股權。根據該公司章程規定，中國交通建設股份有限公司南部拉美區域公司的董事會設置 6 名董事席位，由於本公司在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。
- 註 7：本公司之子公司上航局持有阜陽中交上航東華水環境治理投資建設有限公司 47.50%的股權。根據該公司章程規定，上航局在其董事會中派駐 2 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。
- 註 8：永定河投資(渾源)生態發展有限公司於本期新設成立，本公司之子公司天航局持有其 5%的股權。根據該公司章程規定，永定河投資(渾源)生態發展有限公司的董事會設置 5 名董事席位，由於天航局在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。
- 註 9：湖北長投生態襄陽建設投資有限公司於本期新設成立，本公司之子公司廣航局持有其 30%的股權。根據該公司章程規定，湖北長投生態襄陽建設投資有限公司的董事會設置 5 名董事席位，由於廣航局在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

11. 長期股權投資(續)

(3) 長期股權投資減值準備

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
<b>聯營企業</b>		
中洋資產管理有限責任公司	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

12. 其他權益工具投資

2019年6月30日(未經審計)

	成本	累計計入 其他綜合收益的 公允價值變動	公允價值	本期股利收入 仍持有的 權益工具
招商銀行股份有限公司	278,058,864	2,619,010,402	2,897,069,266	75,687,746
中國港灣工程有限責任公司	349,520,634	1,230,916,355	1,580,436,989	57,542,228
香港國際建設投資管理集團	583,190,712	( 378,607,680 )	204,583,032	222,624,353
中交地產宜興有限公司	186,211,000	( 14,955,000 )	171,256,000	-
大連太平灣投資控股有限公司	300,000,000	( 164,657,696 )	135,342,304	-
天津港灣置業有限公司	95,000,000	( 8,012,000 )	86,988,000	-
中交地產(天津)有限公司	50,000,000	( 2,190,000 )	47,810,000	-
福州禎泰置業有限公司	40,000,000	-	40,000,000	-
上海嘉裏糧油工業有限公司	9,911,170	10,262,165	20,173,335	-
中交(連雲港)建設開發有限公司	17,259,657	( 2,626,730 )	14,632,927	-
其他	<u>15,702,440</u>	<u>10,757,122</u>	<u>26,459,562</u>	<u>422,856</u>
合計	<u>1,924,854,477</u>	<u>3,299,896,938</u>	<u>5,224,751,415</u>	<u>356,277,183</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

12. 其他權益工具投資(續)

2018年12月31日

	成本	累計計入 其他綜合收益的 公允價值變動	公允價值	本年股利收入 仍持有的 權益工具
招商銀行股份有限公司	278,058,864	1,751,016,887	2,029,075,751	67,635,858
中國港灣工程有限責任公司	349,520,634	1,283,539,366	1,633,060,000	35,136,528
香港國際建設投資管理集團	583,190,712	( 222,099,930)	361,090,782	14,459,760
中交地產宜興有限公司	186,211,000	( 14,955,000)	171,256,000	-
大連太平灣投資控股有限公司	300,000,000	( 164,657,696)	135,342,304	-
中交地產(天津)有限公司	95,000,000	( 8,012,000)	86,988,000	-
天津港灣置業有限公司	50,000,000	( 2,190,000)	47,810,000	-
上海嘉裏糧油工業有限公司	9,911,170	23,427,330	33,338,500	-
中交(連雲港)建設開發有限公司	17,259,657	( 2,626,730)	14,632,927	-
其他	<u>15,702,440</u>	<u>9,424,913</u>	<u>25,127,353</u>	<u>26,696,260</u>
合計	<u>1,884,854,477</u>	<u>2,652,867,140</u>	<u>4,537,721,617</u>	<u>143,928,406</u>

13. 其他非流動金融資產

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產	<u>133,650,000</u>	<u>133,650,000</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

14. 投資性房地產

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
期初餘額	173,018,078	359,629,986	532,648,064
從固定資產轉入(附註五、15)	67,150,981	-	67,150,981
從無形資產轉入(附註五、18)	-	12,172,595	12,172,595
期末餘額	<u>240,169,059</u>	<u>371,802,581</u>	<u>611,971,640</u>
累計折舊和攤銷			
期初餘額	94,474,413	17,733,868	112,208,281
計提	3,625,494	646,501	4,271,995
從固定資產轉入(附註五、15)	3,550,858	-	3,550,858
從無形資產轉入(附註五、18)	-	1,228,497	1,228,497
期末餘額	<u>101,650,765</u>	<u>19,608,866</u>	<u>121,259,631</u>
賬面價值			
期末	<u>138,518,294</u>	<u>352,193,715</u>	<u>490,712,009</u>
期初	<u>78,543,665</u>	<u>341,896,118</u>	<u>420,439,783</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

14. 投資性房地產(續)

2018 年

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
年初餘額	141,382,239	37,716,020	179,098,259
購置	-	310,573,040	310,573,040
從固定資產轉入(附註五、15)	31,635,839	-	31,635,839
從無形資產轉入(附註五、18)	-	11,340,926	11,340,926
年末餘額	<u>173,018,078</u>	<u>359,629,986</u>	<u>532,648,064</u>
累計折舊和攤銷			
年初餘額	70,944,793	12,458,830	83,403,623
計提	5,124,870	1,073,320	6,198,190
從固定資產轉入(附註五、15)	18,404,750	-	18,404,750
從無形資產轉入(附註五、18)	-	4,201,718	4,201,718
年末餘額	<u>94,474,413</u>	<u>17,733,868</u>	<u>112,208,281</u>
賬面價值			
年末	<u>78,543,665</u>	<u>341,896,118</u>	<u>420,439,783</u>
年初	<u>70,437,446</u>	<u>25,257,190</u>	<u>95,694,636</u>

截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間及 2018 年度，投資性房地產無需計提減值準備。

於 2019 年 6 月 30 日，未辦妥產權證書的投資性房地產如下：

	賬面價值	未辦妥產權證書原因
土地使用權	310,573,040	辦理中
房屋及建築物	<u>58,578,711</u>	辦理中
	<u>369,151,751</u>	



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

15. 固定資產

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

原值	房屋及建築物	機器設備	船舶	運輸工具	辦公及電子設備	臨時設施	合計
上年年末餘額	2,056,962,678	959,064,965	24,008,418,216	177,100,115	191,025,490	98,820,829	27,491,392,293
會計政策變更	(90,393,630)	(94,171,124)	(2,932,952,824)	-	-	(9,310,346)	(3,126,827,924)
本期期初餘額	1,966,569,048	864,893,841	21,075,465,392	177,100,115	191,025,490	89,510,483	24,364,564,369
本期增加	35,194,525	13,884,243	789,548,502	6,248,324	9,431,362	613,458	854,920,414
購置	35,194,525	12,280,322	7,753,427	6,245,813	9,430,136	556,167	71,460,390
在建工程轉入(附註五、16)	-	1,603,921	520,974,138	-	-	57,291	522,635,350
使用權資產轉入(附註五、17)	-	-	225,500,000	-	-	-	225,500,000
其他	-	-	35,320,937	2,511	1,226	-	35,324,674
本期減少	(67,949,584)	(5,891,966)	(165,387,324)	(13,623,013)	(5,735,123)	-	(258,587,010)
處置及報廢	(798,603)	(5,891,966)	(165,387,324)	(13,094,211)	(5,692,401)	-	(190,864,505)
轉出至投資性房地產(附註五、14)	(67,150,981)	-	-	-	-	-	(67,150,981)
其他	-	-	-	(528,802)	(42,722)	-	(571,524)
內部重分類	(5,073,650)	10,213,538	-	-	(5,139,888)	-	-
期末餘額	1,928,740,339	883,099,656	21,699,626,570	169,725,426	189,581,841	90,123,941	24,960,897,773
累計折舊	556,114,985	587,195,881	10,623,446,780	122,908,780	137,954,028	67,700,050	12,095,320,504
上年年末餘額	(29,477,233)	(81,009,148)	(960,158,887)	(2,937,762)	(36,347)	(4)	(1,067,671,163)
會計政策變更	526,637,752	506,186,733	9,663,287,893	125,846,542	137,990,375	67,700,046	11,027,649,341
本期期初餘額	25,890,763	45,310,988	446,569,684	9,329,720	17,512,952	4,075,064	548,689,171
本期增加	25,890,763	45,310,988	337,924,898	9,328,590	17,473,249	4,075,064	440,003,552
計提	-	-	76,883,616	-	-	-	76,883,616
使用權資產轉入(附註五、17)	-	-	31,761,170	1,130	39,703	-	31,802,003
其他	(3,800,541)	(5,274,774)	(148,153,892)	(13,004,812)	(5,582,916)	-	(175,816,935)
本期減少	(212,961)	(5,274,774)	(148,153,892)	(12,476,010)	(5,592,411)	-	(171,710,048)
處置及報廢	(3,550,858)	-	-	-	-	-	(3,550,858)
轉出至投資性房地產(附註五、14)	(36,722)	-	-	(528,802)	9,495	-	(355,029)
其他	(1,189,906)	4,878,881	-	-	(3,688,975)	-	-
內部重分類	547,538,068	551,101,828	9,961,703,685	122,171,450	146,231,436	71,775,110	11,400,521,577
期末餘額	1,381,202,271	331,997,828	11,737,922,885	47,553,976	43,350,405	18,348,831	13,560,376,196
賬面價值	1,439,931,296	358,707,108	11,412,177,499	51,253,573	53,035,115	21,810,437	13,336,915,028
期初							

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)

截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目附註(續)

15. 固定資產(續)

2018年 原值	房屋及建築物	機器設備	船舶	運輸工具	辦公及電子設備	臨時設施	合計
年初餘額	1,177,721,565	879,664,669	23,590,054,221	170,117,752	177,931,384	74,250,227	26,069,739,818
本年增加	1,032,746,148	109,279,487	644,275,395	22,775,652	29,696,667	25,122,403	1,863,895,752
購置	13,391,010	42,496,491	44,750,742	21,408,132	28,778,304	8,059,553	158,884,232
在建工程轉入(附註五、16)	1,016,732,944	65,899,427	592,053,316	-	51,771	7,752,505	1,682,489,963
其他	2,622,194	883,569	7,471,337	1,367,520	866,592	9,310,345	22,521,557
本年減少	(153,505,035)	(29,879,191)	(225,911,400)	(15,793,289)	(16,602,561)	(551,801)	(442,243,277)
處置及報廢	(5,081,957)	(29,071,735)	(225,911,400)	(14,508,254)	(15,824,929)	(551,801)	(290,950,076)
轉入投資性房地產(附註五、14)	(31,635,839)	-	-	-	-	-	(31,635,839)
其他	(116,787,239)	(807,456)	-	(1,285,035)	(777,632)	-	(119,657,362)
年末餘額	2,056,962,678	959,064,965	24,008,418,216	177,100,115	191,025,490	98,820,829	27,491,392,293
累計折舊	513,380,568	523,620,520	10,022,511,206	117,709,706	130,012,796	61,349,568	11,368,584,364
年初餘額	66,217,397	90,268,707	799,687,674	20,381,682	24,005,656	6,844,172	1,007,405,288
本年增加	64,475,829	90,127,669	810,023,577	19,839,278	23,532,167	6,844,172	1,014,842,692
計提	1,741,568	141,038	(10,335,903)	542,404	473,489	-	(7,437,404)
其他	(23,482,980)	(26,693,346)	(198,752,100)	(15,182,608)	(16,064,424)	(493,690)	(280,669,148)
本年減少	(18,404,750)	-	-	-	-	-	(18,404,750)
轉入投資性房地產(附註五、14)	(1,177,538)	(26,367,337)	(198,752,100)	(14,401,838)	(15,568,776)	(493,690)	(256,761,279)
處置及報廢	(3,900,692)	(326,009)	-	(780,770)	(495,648)	-	(5,503,119)
其他	556,114,985	587,195,881	10,623,446,780	122,908,780	137,954,028	67,700,050	12,095,320,504
年末餘額	1,500,847,693	371,869,084	13,384,971,436	54,191,335	53,071,462	31,120,779	15,396,071,789
賬面價值	664,340,997	356,044,149	13,567,543,015	52,408,046	47,918,588	12,900,659	14,701,155,454
年末							
年初							

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

15. 固定資產(續)

經營性租出固定資產如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	船舶	運輸工具	辦公及電子設備	合計
原價				
期初餘額	38,015,054	-	131,964	38,147,018
本期新增	-	508,434	-	508,434
本期減少	(38,015,054)	-	(131,964)	(38,147,018)
期末餘額	-	508,434	-	508,434
累計折舊				
期初餘額	(36,114,302)	-	(99,723)	(36,214,025)
本期新增	-	(508,434)	-	(508,434)
本期減少	36,114,302	-	99,723	36,214,025
期末餘額	-	(508,434)	-	(508,434)
賬面價值				
期末	-	-	-	-
期初	1,900,752	-	32,241	1,932,993

2018年12月31日

	原價	累計折舊	賬面價值
船舶	38,015,054	(36,114,302)	1,900,752
辦公及電子設備	131,964	(99,723)	32,241
合計	38,147,018	(36,214,025)	1,932,993

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

15. 固定資產(續)

融資租入固定資產如下：

2018年12月31日	原價	累計折舊	賬面價值
船舶	3,164,702,824	(1,556,685,908)	1,608,016,916
機器設備	184,564,755	( 107,033,159)	77,531,596
臨時設施	<u>10,800,000</u>	<u>( 1,620,000)</u>	<u>9,180,000</u>
	<u>3,360,067,579</u>	<u>(1,665,339,067)</u>	<u>1,694,728,512</u>

於 2019 年 6 月 30 日，未辦妥產權證書的固定資產如下：

	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋建築物	826,823,335	辦理中

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)

截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

16. 在建工程

重要在建工程截至2019年6月30日止六個月期間變動如下(未經審計)：

工程名稱	預算數 (萬元) (註)	期初餘額	購建	轉出至固定資產 (附註五、15)	本期減少	期末餘額	資金 來源	借款費用		其中：本期		工程投入 佔預算 比例
								資本化 累計金額	資本化 金額	借款費用	資本化金額	
中交天航局(印尼)船舶 海洋重工責任有限公司 船舶修繕	35,800	57,617,486	20,366,470	-	-	77,983,956	借款	7,401,362	3,332,278		22%	
6500 方等級耙吸船	55,000	421,739,229	98,260,771	(520,000,000)	-	-	自籌及借款	1,316,313	557,860		100%	
自卸船	3,043	17,890,626	12,530,720	-	(657,492)	29,763,854	自籌	-	-		99%	
其他		100,702,305	22,597,556	(2,635,350)	(7,927,818)	112,736,693		-	-			
		597,949,646	153,755,517	(522,635,350)	(8,585,310)	220,484,503		8,717,674	3,890,138			

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

16. 在建工程(續)

重要在建工程2018年變動如下：

工程名稱	預算數 (萬元) (註)	年初餘額	購建	轉出至 固定資產 (附註五、15)	轉出至 無形資產 (附註五、18)	本年減少	年末餘額	資金 來源	借款費用		其中：本年 借款費用 資本化 金額	工程投入 佔預算 比例
									資本化 金額	資本化金額		
南方總部基地 二期工程	159,710	606,940,035	373,444,347	( 980,384,382)	-	-	-	自籌及借款	144,492,023	-	-	100%
DCM 船組監造費	14,945	2,349,562	147,101,397	( 148,779,324)	-	-	671,635	自籌	-	-	-	100%
6500 方等級耙吸船	55,000	183,738,724	238,000,505	-	-	-	421,739,229	自籌及借款	758,453	758,453	-	78%
凝析油項目	36,049	319,884,868	40,604,500	( 360,489,368)	-	-	-	自籌	-	-	-	100%
自貿服務中心辦公樓	3,441	34,275,365	129,949	( 34,405,314)	-	-	-	自籌	-	-	-	100%
航駁 3005 船舶和 300 船舶建造	5,946	37,392,657	22,070,411	( 59,463,068)	-	-	-	自籌	-	-	-	100%
財務共享系統	54	375,623	160,981	-	( 536,604)	-	-	自籌	-	-	-	100%
其他		<u>188,524,654</u>	<u>90,965,933</u>	<u>( 98,968,507)</u>	<u>-</u>	<u>( 4,983,298)</u>	<u>175,538,782</u>		<u>1,117,179</u>	<u>513,102</u>		
		<u>1,373,481,488</u>	<u>912,478,023</u>	<u>( 1,682,489,963)</u>	<u>( 536,604)</u>	<u>( 4,983,298)</u>	<u>597,949,646</u>		<u>146,367,655</u>	<u>1,271,555</u>		

截至2019年6月30日止六個月期間，自籌資金來源包含銀行借款，用於確定借款費用資本化金額的年資本化率為2.55% (截至2018年6月30日止六個月期間：4.38%)。

註：工程預算隨在建工程量變化進行調整，工程進度以預算及累計投入為基礎進行計算。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

17. 使用權資產

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	房屋及建築物	船舶	合計
成本			
上年年末餘額	-	-	-
會計政策變更	255,266,642	3,407,655,930	3,662,922,572
期初餘額	255,266,642	3,407,655,930	3,662,922,572
本期增加			
增加	82,971,879	716,222,347	799,194,226
本期減少			
轉出至固定資產(附註五、15)	-	( 225,500,000)	( 225,500,000)
期末餘額	<u>338,238,521</u>	<u>3,898,378,277</u>	<u>4,236,616,798</u>
累計折舊			
上年年末餘額	-	-	-
會計政策變更	107,463,882	960,207,281	1,067,671,163
期初餘額	107,463,882	960,207,281	1,067,671,163
本期增加			
計提	17,036,813	138,172,950	155,209,763
本期減少			
轉出至固定資產(附註五、15)	-	( 76,883,616)	( 76,883,616)
期末餘額	<u>124,500,695</u>	<u>1,021,496,615</u>	<u>1,145,997,310</u>
賬面價值			
期末	<u>213,737,826</u>	<u>2,876,881,662</u>	<u>3,090,619,488</u>
期初	<u>147,802,760</u>	<u>2,447,448,649</u>	<u>2,595,251,409</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目附註(續)

18. 無形資產

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	土地使用權	軟件	特許經營權及其他	合計
原價				
期初餘額	1,573,989,238	47,750,719	160,314,339	1,782,054,296
本期增加	669,129	399,225	117,649,681	118,718,035
購置	669,129	399,225	117,649,681	118,718,035
本期減少	12,172,595	-	-	12,172,595
轉至投資性房地產(附註五、14)	12,172,595	-	-	12,172,595
期末餘額	1,562,485,772	48,149,944	277,964,020	1,888,599,736
累計攤銷				
期初餘額	245,174,266	22,242,214	7,512,882	274,929,362
本期增加	11,935,151	4,421,834	1,905	16,358,890
計提	11,935,151	4,421,834	1,905	16,358,890
本期減少	1,228,497	-	-	1,228,497
轉至投資性房地產(附註五、14)	1,228,497	-	-	1,228,497
期末餘額	255,880,920	26,664,048	7,514,787	290,059,755
賬面價值				
期末	1,306,604,852	21,485,896	270,449,233	1,598,539,981
期初	1,328,814,972	25,508,505	152,801,457	1,507,124,934



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、合併財務報表主要項目附註(續)					
18. 無形資產(續)					
2018年	土地使用權	軟件	特許經營權及其他	合計	
原價					
年初餘額	1,583,415,228	29,691,530	69,400,904	1,682,507,662	
本年增加	1,914,936	18,059,189	90,913,435	110,887,560	
購置	1,914,936	17,522,585	90,913,435	110,350,956	
在建工程轉入(附註五、16)	-	536,604	-	536,604	
本年減少	11,340,926	-	-	11,340,926	
轉至投資性房地產(附註五、14)	11,340,926	-	-	11,340,926	
年末餘額	1,573,989,238	47,750,719	160,314,339	1,782,054,296	
累計攤銷					
年初餘額	224,772,795	15,604,386	7,487,282	247,864,463	
本年增加	24,603,189	6,637,828	25,600	31,266,617	
計提	24,603,189	6,637,828	25,600	31,266,617	
本年減少	4,201,718	-	-	4,201,718	
轉至投資性房地產(附註五、14)	4,201,718	-	-	4,201,718	
年末餘額	245,174,266	22,242,214	7,512,882	274,929,362	
賬面價值					
年末	1,328,814,972	25,508,505	152,801,457	1,507,124,934	
年初	1,358,642,433	14,087,144	61,913,622	1,434,643,199	

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

18. 無形資產(續)

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團研究開發支出共計人民幣312,007,634元(截至2018年6月30日止六個月期間：人民幣311,264,827元)，其中人民幣309,550,542元(截至2018年6月30日止六個月期間：人民幣309,924,693元)於當期計入損益，無開發支出(截至2018年6月30日止六個月期間：無)確認為無形資產，開發支出餘額人民幣2,457,092元(截至2018年6月30日止六個月期間：人民幣1,340,134元)。截至2019年6月30日止六個月期間，通過本集團內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例為0%(截至2018年6月30日止六個月期間：0%)。

於2019年6月30日，賬面價值為人民幣11,499,722元的土地使用權正在辦理相關土地使用權屬證明(2018年12月31日：人民幣12,113,278元)。

19. 遞延所得稅資產和負債

未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債：

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	可抵扣暫時性差異 及可抵扣虧損	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性差異 及可抵扣虧損	遞延所得稅 資產
資產減值準備	3,331,706,436	535,839,017	3,135,654,104	507,788,923
累計未彌補虧損	379,172,947	93,755,074	349,503,514	85,093,176
長期應收款項折現	292,685,083	44,383,242	340,101,378	51,968,518
公允價值變動	197,432,230	28,683,185	197,432,230	28,683,185
離退休及內退 人員福利費	158,826,961	24,278,339	236,639,469	35,817,500
預提費用	133,272,985	20,109,733	138,880,858	20,965,535
租賃負債	28,889,765	7,222,441	-	-
其他	105,656,124	15,696,147	68,655,166	10,408,890
	<u>4,627,642,531</u>	<u>769,967,178</u>	<u>4,466,866,719</u>	<u>740,725,727</u>
	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債
公允價值變動	3,875,936,848	582,935,897	3,072,399,300	457,827,929
折舊稅後差異	6,379,447	1,594,862	6,379,447	1,594,862
其他	1,044,310,825	237,230,882	982,440,750	220,608,810
	<u>4,926,627,120</u>	<u>821,761,641</u>	<u>4,061,219,497</u>	<u>680,031,601</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

19. 遞延所得稅資產和負債(續)

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	抵銷金額	抵銷後金額	抵銷金額	抵銷後金額
遞延所得稅資產	<u>380,950,703</u>	<u>389,016,475</u>	<u>361,743,864</u>	<u>378,981,863</u>
遞延所得稅負債	<u>380,950,703</u>	<u>440,810,938</u>	<u>361,743,864</u>	<u>318,287,737</u>

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣暫時性差異如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
可抵扣虧損	1,385,109,999	1,336,657,678
可抵扣暫時性差異	<u>261,287,296</u>	<u>232,842,630</u>
	<u>1,646,397,295</u>	<u>1,569,500,308</u>

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
1年以內	258,378,915	76,808,068
1至2年	699,849,603	258,378,915
2至3年	163,862,654	699,849,603
3至4年	137,758,438	163,862,654
4至5年	<u>125,260,389</u>	<u>137,758,438</u>
	<u>1,385,109,999</u>	<u>1,336,657,678</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

20. 其他非流動資產

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
工程質量保證金	2,492,675,269	2,316,454,202
預付設備款	32,437,550	158,312,921
預付土地及房屋款	131,617,282	126,786,719
其他	<u>2,017,769</u>	<u>605,906</u>
	2,658,747,870	2,602,159,748
減：工程質量保證金減值準備	<u>27,124,463</u>	<u>17,437,265</u>
減：一年內到期的其他非流動資產	<u>1,061,757,410</u>	<u>1,268,337,475</u>
	<u>1,569,865,997</u>	<u>1,316,385,008</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 其他非流動資產(續)

工程質量保證金減值準備的變動如下：

	上年年末餘額	會計政策變更	本期/年初餘額	本期/年計提	本期/年轉回	其他減少	期/年末餘額
截至2019年6月30日止 六個月期間(未經審計)	<u>17,437,265</u>	-	<u>17,437,265</u>	<u>11,591,844</u>	<u>(1,891,986)</u>	<u>( 12,660)</u>	<u>27,124,463</u>
2018年	<u>-</u>	<u>18,418,768</u>	<u>18,418,768</u>	<u>9,247,048</u>	<u>(5,809,008)</u>	<u>(4,419,543)</u>	<u>17,437,265</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

21. 資產減值準備

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷 其他	
壞賬準備	3,435,277,360	337,720,803	20,390	(241,286,565)	(19,314,105)	3,511,235,204
其中：應收賬款壞賬準備	2,859,452,665	284,290,528	-	(223,044,642)	(19,310,730)	2,900,212,179
其他應收款壞賬準備	326,983,783	43,734,209	-	( 7,422,263)	( 3,375)	363,285,317
長期應收款壞賬準備	248,840,912	9,696,066	20,390	( 10,819,660)	-	247,737,708
其他非流動資產減值準備	17,437,265	11,591,844	-	( 1,891,986)	-	27,124,463
合同資產預期信用損失	73,297,009	33,766,164	-	( 17,109,632)	-	89,197,764
	<u>3,526,011,634</u>	<u>383,078,811</u>	<u>20,390</u>	<u>(260,288,183)</u>	<u>(19,314,105)</u>	<u>3,627,557,431</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

21. 資產減值準備(續)

2018年

	上年年末餘額	會計政策變更	本年年初餘額	本年增加		本年減少		年末餘額	
				計提	其他	轉回	轉銷		其他
壞賬準備	3,217,826,900	(102,577,707)	3,115,249,193	861,572,966	5,221,073	(546,750,702)	(2,500)	(12,670)	3,435,277,360
其中：應收賬款壞賬準備	2,911,999,759	(283,869,254)	2,628,130,505	709,899,498	-	(478,564,668)	-	(12,670)	2,859,452,665
其他應收款壞賬準備	211,155,162	109,378,385	320,533,547	42,173,610	82,956	(35,803,830)	(2,500)	-	326,983,783
長期應收款壞賬準備	94,671,979	71,913,162	166,585,141	109,499,858	5,138,117	(32,382,204)	-	-	248,840,912
其他非流動資產減值準備	-	18,418,768	18,418,768	9,247,048	-	(5,809,008)	-	(4,419,543)	17,437,265
合同資產預期信用損失	-	76,451,615	76,451,615	31,155,306	-	(34,309,912)	-	-	73,297,009
存貨跌價準備	38,546,761	(38,546,761)	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3,256,373,661</u>	<u>(46,254,085)</u>	<u>3,210,119,576</u>	<u>901,975,320</u>	<u>5,221,073</u>	<u>(586,869,622)</u>	<u>(2,500)</u>	<u>(4,432,213)</u>	<u>3,526,011,634</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

22. 短期借款和長期借款

短期借款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
信用借款	6,193,830,551	3,762,954,596
質押借款(註 1)	920,000,000	628,346,082
保證借款(註 2)	<u>59,809,890</u>	<u>59,709,840</u>
	<u>7,173,640,441</u>	<u>4,451,010,518</u>

註 1： 於 2019 年 6 月 30 日，本集團以賬面價值為人民幣 1,115,968,535 元(2018 年 12 月 31 日：人民幣 438,346,082 元)的長期應收款為質押取得。本集團無以應收賬款質押取得借款的情況(2018 年 12 月 31 日：人民幣 190,000,000 元)。

註 2： 於 2019 年 6 月 30 日，保證借款人民幣 59,809,890 元(2018 年 12 月 31 日：人民幣 59,709,840 元)由本集團之子公司互為擔保。

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

於 2019 年 6 月 30 日，上述短期借款無逾期情況(2018 年 12 月 31 日：無)。



五、 合併財務報表主要項目附註(續)

22. 短期借款和長期借款(續)

長期借款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
信用借款	320,852,429	426,962,283
質押借款(註 1)	1,885,307,352	1,440,077,352
保證借款(註 2)	<u>1,341,623,226</u>	<u>1,501,596,549</u>
	<u>3,547,783,007</u>	<u>3,368,636,183</u>
減：一年內到期的長期借款 (附註五、29)	<u>416,199,260</u>	<u>437,399,208</u>
	<u>3,131,583,747</u>	<u>2,931,236,975</u>

註 1： 於 2019 年 6 月 30 日，本集團以賬面價值為人民幣 2,658,960,000 元的應收賬款(2018 年 12 月 31 日：人民幣 2,658,960,000 元)、賬面價值為人民幣 1,895,419,360 元的長期應收款(2018 年 12 月 31 日：人民幣 1,348,307,847 元)、賬面價值為人民幣 47,109,022 元的無形資產(2018 年 12 月 31 日：無)為質押取得。

註 2： 於 2019 年 6 月 30 日，銀行保證借款人民幣 1,204,733,998 元(2018 年 12 月 31 日：人民幣 1,306,561,533 元)系由中國交建為本集團下屬子公司提供保證，人民幣 136,889,228 元(2018 年 12 月 31 日：人民幣 142,805,016 元)系由本集團之子公司互為擔保，無(2018 年 12 月 31 日：人民幣 52,230,000 元)由第三方公司提供保證擔保。

於 2019 年 6 月 30 日，本集團長期借款的年利率為 0.30%至 5.39%(2018 年：0.30%至 6.00%)。

於 2019 年 6 月 30 日，上述長期借款無逾期情況(2018 年 12 月 31 日：無)。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

23. 應付票據

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
銀行承兌匯票	3,456,525,273	3,682,417,078
商業承兌匯票	<u>111,828,964</u>	<u>178,358,329</u>
	<u>3,568,354,237</u>	<u>3,860,775,407</u>

於2019年6月30日，到期未付的應付票據餘額為人民幣584,500元(2018年12月31日：人民幣584,500元)。

24. 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在約定期限內清償。

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

於2019年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款人民幣3,840,204,934元(2018年12月31日：人民幣5,052,895,445元)，主要為應付工程款及設備款，鑒於債權債務雙方仍繼續發生業務往來，該款項尚未結清。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

24. 應付賬款(續)

應付賬款按性質分類如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付工程款	17,614,524,389	18,552,560,661
應付材料款	2,439,884,912	2,129,325,156
應付租賃費	358,303,836	343,213,920
應付設備採購款	461,770,196	533,469,066
應付物流綜合服務款	86,673,763	132,461,665
其他	<u>355,267,910</u>	<u>411,443,170</u>
	<u>21,316,425,006</u>	<u>22,102,473,638</u>

25. 合同負債

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少 (註)	期末餘額
預收工程款	1,618,227,774	720,570,690	( 795,795,785)	1,543,002,679
已結算未完工	1,701,580,023	269,219,498	(1,129,367,477)	841,432,044
預收銷貨款	<u>218,734,579</u>	<u>484,649,976</u>	<u>( 485,920,194)</u>	<u>217,464,361</u>
	<u>3,538,542,376</u>	<u>1,474,440,164</u>	<u>(2,411,083,456)</u>	<u>2,601,899,084</u>

2018年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
預收工程款	1,479,786,153	913,687,795	( 775,246,174)	1,618,227,774
已結算未完工	1,213,962,754	1,313,116,836	( 825,499,567)	1,701,580,023
預收銷貨款	<u>137,258,094</u>	<u>197,615,471</u>	<u>( 116,138,986)</u>	<u>218,734,579</u>
	<u>2,831,007,001</u>	<u>2,424,420,102</u>	<u>(1,716,884,727)</u>	<u>3,538,542,376</u>

註：本期減少原因主要為結轉收入和結轉收款減少。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

26. 應付職工薪酬

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	6,533,289	1,354,295,928	(1,346,396,396)	14,432,821
設定提存計劃	51,333,493	161,647,937	( 162,894,465)	50,086,965
一年內到期的設定受益 計劃(附註五、34)	21,340,000	-	-	21,340,000
	<u>79,206,782</u>	<u>1,515,943,865</u>	<u>(1,509,290,861)</u>	<u>85,859,786</u>

2018年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	6,665,975	2,851,387,339	(2,851,520,025)	6,533,289
設定提存計劃	38,729,942	402,551,401	( 389,947,850)	51,333,493
一年內到期的設定受益 計劃(附註五、34)	22,060,000	1,948,043	( 2,668,043)	21,340,000
	<u>67,455,917</u>	<u>3,255,886,783</u>	<u>(3,244,135,918)</u>	<u>79,206,782</u>

短期薪酬如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼 及其他短期薪酬	2,635,769	1,045,432,234	( 1,039,553,417)	8,514,586
職工福利費	-	38,870,598	( 38,849,974)	20,624
社會保險費	596,648	89,768,730	( 89,830,366)	535,012
其中：醫療保險費	547,502	81,128,807	( 81,179,394)	496,915
工傷保險費	42,403	2,466,310	( 2,472,520)	36,193
生育保險費	6,743	6,173,613	( 6,178,452)	1,904
住房公積金	456,707	98,688,852	( 98,403,051)	742,508
工會經費和職工教育經費	2,844,165	26,610,456	( 25,082,874)	4,371,747
其他短期薪酬	-	54,925,058	( 54,676,714)	248,344
	<u>6,533,289</u>	<u>1,354,295,928</u>	<u>(1,346,396,396)</u>	<u>14,432,821</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

26. 應付職工薪酬(續)

短期薪酬如下(續)：

2018年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼				
及其他短期薪酬	-	1,998,799,976	(1,996,164,207)	2,635,769
職工福利費	-	161,748,565	(161,748,565)	-
社會保險費	1,418,616	173,267,666	(174,089,634)	596,648
其中：醫療保險費	1,262,649	147,024,670	(147,739,817)	547,502
工傷保險費	72,567	6,709,549	(6,739,713)	42,403
生育保險費	83,400	12,756,273	(12,832,930)	6,743
其他	-	6,777,174	(6,777,174)	-
住房公積金	41,531	213,676,315	(213,261,139)	456,707
工會經費和職工教育經費	5,205,828	72,502,047	(74,863,710)	2,844,165
其他短期薪酬	-	231,392,770	(231,392,770)	-
	<u>6,665,975</u>	<u>2,851,387,339</u>	<u>(2,851,520,025)</u>	<u>6,533,289</u>

設定提存計劃如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
補充養老保險	49,399,481	32,884,098	(33,318,892)	48,964,687
基本養老保險	1,756,701	124,994,063	(125,806,056)	944,708
失業保險費	177,311	3,769,776	(3,769,517)	177,570
	<u>51,333,493</u>	<u>161,647,937</u>	<u>(162,894,465)</u>	<u>50,086,965</u>

2018年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
補充養老保險	35,304,459	111,790,249	(97,695,227)	49,399,481
基本養老保險	3,214,587	283,464,037	(284,921,923)	1,756,701
失業保險費	210,896	7,297,115	(7,330,700)	177,311
	<u>38,729,942</u>	<u>402,551,401</u>	<u>(389,947,850)</u>	<u>51,333,493</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

27. 應交稅費

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
增值稅	178,128,742	203,195,789
企業所得稅	175,645,655	259,061,132
土地增值稅	35,717,757	35,741,021
個人所得稅	6,327,506	15,925,059
城市建設稅	813,159	771,652
教育費附加	526,423	458,280
其他	<u>2,886,134</u>	<u>7,106,112</u>
	<u>400,045,376</u>	<u>522,259,045</u>

28. 其他應付款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付普通股股利	7,745,618,219	4,035,787,805
永續中期票據利息	54,900,000	-
普通股股利	7,690,718,219	4,035,787,805
應付利息	-	244,555,671
債券利息	-	135,962,712
借款利息	-	108,592,959
與中國交建及同系子公司的往來款	1,043,353,151	978,023,461
應付押金、代墊款	282,634,076	196,183,290
應付履約保證金	214,689,603	142,000,950
應付股權收購款	278,647,289	278,647,289
應付投標保證金	31,643,988	22,534,571
應付設備款	131,014,380	125,084,370
其他	<u>1,125,387,823</u>	<u>911,579,459</u>
	<u>10,852,988,529</u>	<u>6,934,396,866</u>

於2019年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為人民幣3,889,971,907元(2018年12月31日：人民幣4,081,941,454元)，主要為本集團收取的押金和保證金以及未支付的應付股利。其中，保證金及押金鑒於交易雙方仍繼續發生業務往來，該款項尚未結清，股利由於股東未要求支付等原因尚未支付。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

29. 一年內到期的非流動負債

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
一年內到期的長期應付款(附註五、33)	1,593,280,722	1,720,641,112
一年內到期的租賃負債(附註五、32)	620,111,235	-
一年內到期的長期借款(附註五、22)	416,199,260	437,399,208
一年內到期的應付債券(附註五、31)	<u>249,172,678</u>	<u>-</u>
	<u>2,878,763,895</u>	<u>2,158,040,320</u>

30. 其他流動負債

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
待轉銷項稅額	<u>1,794,482,301</u>	<u>1,718,519,507</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

31. 應付債券

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付債券	10,195,414,060	9,981,238,196
減：一年內到期的應付債券(附註五、29)	<u>249,172,678</u>	<u>-</u>
	<u>9,946,241,382</u>	<u>9,981,238,196</u>

債券有關信息如下：

	面值 (元)	發行日期	期限	年利率	發行金額 (萬元)	付息方式	核准文件
中交疏浚 2016 年 公司債券 (第一期)	100	2016年 2月24日	3+2 年	3.70%	196,100		中國證監會 “證監許可 [2016]162 號”
中交疏浚 2016 年 公司債券 (第二期)	100	2016年 7月5日	3+2 年	3.01%	300,000	均為每年 付息一 次，到期 一次性償 還本金	中國證監會 “證監許可 [2016]162 號”
中交疏浚 2016 年 公司債券 (第二期)	100	2016年 7月5日	5 年	3.35%	100,000		中國證監會 “證監許可 [2016]162 號”
中交疏浚 2018 年 公司債券 (第一期)	100	2018年 10月25日	3+2 年	4.25%	400,000		中國證監會 “證監許可 [2018]1512 號”
		年初餘額	折價攤銷		本期償還		期末餘額
中交疏浚 2016 年 公司債券		5,995,831,021	2,540,556		(39,000,000)		5,959,371,577
中交疏浚 2018 年 公司債券		<u>3,985,407,175</u>	<u>1,462,630</u>		<u>-</u>		<u>3,986,869,805</u>
		<u>9,981,238,196</u>	<u>4,003,186</u>		<u>(39,000,000)</u>		<u>9,946,241,382</u>



五、 合併財務報表主要項目附註(續)

32. 租賃負債

	2019年6月30日
船舶	1,820,095,992
房屋及建築物	<u>165,610,157</u>
	1,985,706,149
減：一年內到期的租賃負債(附註五、29)	<u>620,111,235</u>
	<u>1,365,594,914</u>

33. 長期應付款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付融資租賃款	-	1,150,772,542
專項應付款	62,844,382	61,092,190
其他	<u>3,535,609,126</u>	<u>3,722,810,509</u>
	3,598,453,508	4,934,675,241
減：一年內到期的長期應付款(附註五、29)	<u>1,593,280,722</u>	<u>1,720,641,112</u>
	<u>2,005,172,786</u>	<u>3,214,034,129</u>

34. 長期應付職工薪酬

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
設定受益計劃-補充退休福利	200,576,580	208,710,000
減：一年內到期的補充退休福利(附註五、26)	<u>21,340,000</u>	<u>21,340,000</u>
	<u>179,236,580</u>	<u>187,370,000</u>

補充退休福利僅提供給本集團在 2005 年 12 月 31 日前退休的職工，該職工退休後領取的福利取決於其退休時的職位、工齡以及工資等並受到通貨膨脹等因素的影響。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

34. 長期應付職工薪酬(續)

下表為資產負債表日所使用的精算假設：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
折現率	3.30%	3.25%
醫療費用增長率	4.00%-8.00%	4.00%-8.00%

在損益表中確認的有關計劃如下：

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	2018年
過去服務成本	-	360,000
利息淨額	<u>3,217,489</u>	<u>10,459,627</u>
補充退休福利成本淨額	<u>3,217,489</u>	<u>10,819,627</u>
計入管理費用	-	360,000
計入財務費用	<u>3,217,489</u>	<u>10,459,627</u>
	<u>3,217,489</u>	<u>10,819,627</u>

設定受益義務現值變動如下：

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	2018年
期/年初金額	208,710,000	212,550,000
計入損益表中的福利成本淨額	3,217,489	10,819,627
計入其他綜合收益表中的重新計量影響		
由於財務假設變動產生的精算(利得)/損失	( 680,909)	10,730,000
由於經驗差異產生的精算損失/(利得)	40,660	( 4,040,000)
已支付福利	( <u>10,710,660</u> )	( <u>21,349,627</u> )
期/年末金額	200,576,580	208,710,000
減：一年內到期的補充退休福利 (附註五、26)	<u>21,340,000</u>	<u>21,340,000</u>
	<u>179,236,580</u>	<u>187,370,000</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

35. 遞延收益

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
政府補助	<u>88,054,869</u>	<u>87,778,769</u>

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

政府補助項目	2018年 12月31日	本期 新增	本期計入 營業外收入/ 其他收益	2019年 6月30日 (未經審計)	與資產相關/ 與收益相關
基礎設施建 補貼資金	77,980,000	-	-	77,980,000	與資產相關
其他與資產相關 的政府補助	<u>9,798,769</u>	<u>437,700</u>	<u>(161,600)</u>	<u>10,074,869</u>	與資產相關
	<u>87,778,769</u>	<u>437,700</u>	<u>(161,600)</u>	<u>88,054,869</u>	

2018年

政府補助項目	2017年 12月31日	本年 新增	本年計入 營業外收入/ 其他收益	2018年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
基礎設施建設 補貼資金	38,990,000	38,990,000	-	77,980,000	與資產相關
其他與資產相關 的政府補助	<u>4,084,900</u>	<u>7,938,300</u>	<u>(2,224,431)</u>	<u>9,798,769</u>	與資產相關
	<u>43,074,900</u>	<u>46,928,300</u>	<u>(2,224,431)</u>	<u>87,778,769</u>	

36. 其他非流動負債

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
待轉銷項稅額	<u>103,004,178</u>	<u>127,446,105</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

37. 股本

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)及2018年

	所佔比例	年期初/末餘額
中國交建	99.90%	11,763,672,516
中國路橋	<u>0.10%</u>	<u>11,775,448</u>
	<u>100.00%</u>	<u>11,775,447,964</u>

38. 資本公積

	2018年12月31日	本期增加	2019年6月30日 (未經審計)
股本溢價			
-重組發行新股	6,730,330,088	-	6,730,330,088
-股本溢價	74,473,449	-	74,473,449
-與少數股東的交易	( 15,210,807)	-	( 15,210,807)
-重組中收購中交國際航運有限公司(以下稱“中交航運”)與香港海事建設有限公司(以下稱“香港海事”)	( 79,698,563)	-	( 79,698,563)
-同一控制下企業合併	( 68,647,289)	-	( 68,647,289)
其他資本公積			
-權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	4,534,641	755,673	5,290,314
-其他	<u>21,011,550</u>	<u>-</u>	<u>21,011,550</u>
	<u>6,666,793,069</u>	<u>755,673</u>	<u>6,667,548,742</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

38. 資本公積(續)

	2017年12月31日	本年增加	2018年12月31日
股本溢價			
-重組發行新股	6,730,330,088	-	6,730,330,088
-股本溢價	74,473,449	-	74,473,449
-與少數股東的交易	( 15,210,807)	-	( 15,210,807)
-重組中收購中交航運 與香港海事	( 79,698,563)	-	( 79,698,563)
-同一控制下企業合併	( 68,647,289)	-	( 68,647,289)
其他資本公積			
-權益法下被投資單位其他所 有者權益變動的影響	3,734,006	800,635	4,534,641
-其他	<u>21,011,550</u>	<u>-</u>	<u>21,011,550</u>
	<u>6,665,992,434</u>	<u>800,635</u>	<u>6,666,793,069</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

39. 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益(未經審計)		截至2019年6月30日止六個月期間利潤表中其他綜合收益(未經審計)				
	期初餘額	稅後歸屬於母公司	期末餘額	本期所得稅前發生額	所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東
不能重分類進損益的							
其他綜合收益	( 14,046,862 )	544,212	( 13,502,650 )	640,249	( 96,037 )	544,212	-
重新計量設定受益計劃變動額		-	834,565	-	-	-	-
權益法下不能轉損益的							
其他綜合收益	834,565	-	834,565	-	-	-	-
其他權益工具投資	2,263,221,766	521,921,830	2,785,143,596	647,029,798	(125,107,968)	521,921,830	-
公允價值變動	( 72,827,765 )	307,231	( 72,520,534 )	307,231	-	307,231	141,149
將重分類進損益的其他綜合收益	2,177,181,704	522,773,273	2,699,954,977	647,977,278	(125,204,005)	522,773,273	141,149
外幣財務報表折算差額							

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

39. 其他綜合收益(續)

	資產負債表中其他綜合收益		2018年		2018年		2018年		2018年		2018年	
	2017年 12月31日	會計政策變更	2018年 1月1日	2018年 12月31日	稅後歸屬於 母公司	2018年 12月31日	本年所得稅前 發生額	所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東		
不能重分類進損益的												
其他綜合收益	( 9,449,599 )	-	( 9,449,599 )	( 4,597,263 )	( 14,046,862 )	( 6,690,000 )	2,092,737	( 4,597,263 )	-	-		
重新計量設定受益 計劃變動額	-	834,565	834,565	-	834,565	-	-	-	-	-		
權益法下不能轉損益 的其他綜合收益	-	2,649,787,912	2,649,787,912	(386,566,146)	2,263,221,766	(643,529,834)	256,963,688	(386,566,146)	-	-		
其他權益工具投資 公允價值變動												
將重分類進損益的												
其他綜合收益	834,565	( 834,565 )	-	-	-	-	-	-	-	-		
權益法下能轉損益的	1,459,901,666	(1,459,901,666)	-	(38,901,386)	(72,827,765)	(38,901,386)	-	(38,901,386)	(38,901,386)	275,749		
可供出售金融資產 公允價值變動	( 33,926,379 )	-	( 33,926,379 )	(430,064,795)	(2,177,181,704)	(689,121,220)	259,056,425	(430,064,795)	(430,064,795)	275,749		
外幣財務報表折算差額	1,417,360,253	1,189,886,246	2,607,246,499	(430,064,795)	2,177,181,704	(689,121,220)	259,056,425	(430,064,795)	(430,064,795)	275,749		

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

40. 專項儲備

	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日 (未經審計)
安全生產費	<u>866,322,579</u>	<u>79,734,359</u>	<u>(118,776,169)</u>	<u>827,280,769</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年減少	2018年12月31日
安全生產費	<u>857,536,175</u>	<u>286,343,826</u>	<u>(277,557,422)</u>	<u>866,322,579</u>

41. 盈餘公積

	2018年12月31日	本期提取	本期減少	2019年6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	<u>167,272,198</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>167,272,198</u>
	2017年12月31日	本年提取	本年減少	2018年12月31日
法定盈餘公積金	<u>158,508,179</u>	<u>8,764,019</u>	<u>-</u>	<u>167,272,198</u>

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的 10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的 50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。



五、 合併財務報表主要項目附註(續)

42. 未分配利潤

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	2018年
上年年末未分配利潤	8,678,549,118	7,768,843,991
會計政策變更	<u>-</u>	<u>(6,083,944)</u>
本期/年初未分配利潤	8,678,549,118	7,762,760,047
本期/年歸屬於母公司股東的淨利潤	444,104,779	1,281,370,481
減：提取法定盈餘公積	-	8,764,019
應付普通股現金股利(註 1)	4,080,957,776	346,288,426
其他	<u>-</u>	<u>10,528,965</u>
期/年末未分配利潤	<u>5,041,696,121</u>	<u>8,678,549,118</u>

註 1： 根據 2019 年 4 月 30 日本公司股東中國交建關於同意本公司進行特殊股利分配的批復，本公司以 2018 年歸屬於母公司所有者的淨利潤為基礎，向股東中國交建和中國路橋派發特殊現金股利共計人民幣 4,080,957,776 元。於 2019 年 6 月 30 日，該現金股利尚未支付。

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

43. 營業收入和營業成本

	截至2019年6月30日 止六個月期間		截至2018年6月30日 止六個月期間	
	收入 (未經審計)	成本 (未經審計)	收入 (未經審計)	成本 (未經審計)
主營業務	16,623,440,255	14,799,745,726	15,760,484,580	13,710,349,291
其他業務	121,254,212	76,688,988	118,322,293	75,755,020
	<u>16,744,694,467</u>	<u>14,876,434,714</u>	<u>15,878,806,873</u>	<u>13,786,104,311</u>

主營業務收入和成本列示如下：

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六個月期間		截至 2018 年 6 月 30 日 止六個月期間	
	收入 (未經審計)	成本 (未經審計)	收入 (未經審計)	成本 (未經審計)
疏浚業務	5,668,111,437	5,001,131,763	4,718,067,883	4,140,125,778
吹填造地業務	3,843,600,029	3,316,902,750	4,940,905,661	3,794,490,194
浚前浚後服務	4,906,659,625	4,348,674,041	2,702,658,584	2,445,901,792
環保海工及貿易	2,314,305,662	2,242,273,670	3,610,731,790	3,541,710,865
抵銷	( 109,236,498)	( 109,236,498)	( 211,879,338)	( 211,879,338)
	<u>16,623,440,255</u>	<u>14,799,745,726</u>	<u>15,760,484,580</u>	<u>13,710,349,291</u>

其他業務收入和成本列示如下：

	截至2019年6月30日止 六個月期間		截至2018年6月30日止 六個月期間	
	收入 (未經審計)	成本 (未經審計)	收入 (未經審計)	成本 (未經審計)
資產出租	12,922,225	8,680,658	32,691,369	16,646,019
材料銷售	38,152,188	30,633,688	2,303,049	10,271,066
諮詢服務	13,658,046	6,834,503	2,011,538	4,316,896
其他	56,521,753	30,540,139	81,316,337	44,521,039
	<u>121,254,212</u>	<u>76,688,988</u>	<u>118,322,293</u>	<u>75,755,020</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

43. 營業收入和營業成本(續)

已開工建造合同如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算及預收 工程款的價款金額
建造合同	<u>236,804,968,741</u>	<u>115,166,172,550</u>	<u>14,614,481,976</u>	<u>(116,205,125,807)</u>

截至2018年6月30日止六個月期間(未經審計)

	總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算及預收 工程款的價款金額
建造合同	<u>188,049,242,407</u>	<u>96,109,634,732</u>	<u>10,607,324,028</u>	<u>(95,756,058,327)</u>

累計已發生成本、累計已確認毛利及已辦理結算及預收工程款金額不包括截止當期末已完工項目的相關數據。

截至2019年6月30日止六個月期間，由於原材料價格上漲以及合同收入變更等原因，本集團計提合同預計損失淨額人民幣10,337,534元(截至2018年6月30日止六個月期間：人民幣105,679,583元)。

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

報告分部	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保海工及貿易	合計
主要經營地區					
中國(除港澳臺地區)	3,740,850,933	2,279,558,181	4,894,201,590	2,144,233,673	13,058,844,377
其他國家和地區	<u>1,900,010,683</u>	<u>1,551,941,848</u>	<u>63,825,570</u>	<u>170,071,989</u>	<u>3,685,850,090</u>
	<u>5,640,861,616</u>	<u>3,831,500,029</u>	<u>4,958,027,160</u>	<u>2,314,305,662</u>	<u>16,744,694,467</u>
主要產品類型					
工程建設	5,640,861,616	3,831,500,029	4,958,027,160	168,877,478	14,599,266,283
貿易業務	-	-	-	2,145,428,184	2,145,428,184
	<u>5,640,861,616</u>	<u>3,831,500,029</u>	<u>4,958,027,160</u>	<u>2,314,305,662</u>	<u>16,744,694,467</u>
收入確認時間					
在某一時點確認收入	-	-	41,603,658	2,314,305,662	2,355,909,320
在某一時段內確認收入	<u>5,640,861,616</u>	<u>3,831,500,029</u>	<u>4,916,423,502</u>	-	<u>14,388,785,147</u>
	<u>5,640,861,616</u>	<u>3,831,500,029</u>	<u>4,958,027,160</u>	<u>2,314,305,662</u>	<u>16,744,694,467</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

43. 營業收入和營業成本(續)

截至2018年6月30日止六個月期間(未經審計)

報告分部	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保海工及貿易	合計
主要經營地區					
中國(除港澳臺地區)	3,345,509,861	3,345,277,815	2,579,120,329	3,204,453,034	12,474,361,039
其他國家和地區	<u>1,329,821,313</u>	<u>1,494,304,760</u>	<u>174,041,005</u>	<u>406,278,756</u>	<u>3,404,445,834</u>
	<u>4,675,331,174</u>	<u>4,839,582,575</u>	<u>2,753,161,334</u>	<u>3,610,731,790</u>	<u>15,878,806,873</u>
主要產品類型					
工程建設	4,675,331,174	4,839,582,575	2,753,161,334	132,341,074	12,400,416,157
貿易業務	-	-	-	<u>3,478,390,716</u>	<u>3,478,390,716</u>
	<u>4,675,331,174</u>	<u>4,839,582,575</u>	<u>2,753,161,334</u>	<u>3,610,731,790</u>	<u>15,878,806,873</u>
收入確認時間					
在某一時點確認收入	-	-	5,807,925	3,610,731,790	3,616,539,715
在某一時段內確認收入	<u>4,675,331,174</u>	<u>4,839,582,575</u>	<u>2,747,353,409</u>	-	<u>12,262,267,158</u>
	<u>4,675,331,174</u>	<u>4,839,582,575</u>	<u>2,753,161,334</u>	<u>3,610,731,790</u>	<u>15,878,806,873</u>

44. 稅金及附加

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
營業稅	1,546,141	4,757,287
城市維護建設稅	7,102,031	9,864,448
教育費附加	3,756,077	4,698,129
其他	<u>27,796,936</u>	<u>33,343,049</u>
	<u>40,201,185</u>	<u>52,662,913</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

45. 管理費用

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
人員費用	597,044,357	548,350,951
資產折舊與攤銷	73,784,551	76,136,729
差旅交通費	67,545,149	73,235,185
辦公費	35,835,170	38,429,720
諮詢費	10,531,672	11,490,650
專業機構服務費	7,548,798	6,627,990
招投標費	5,869,768	4,819,201
其他	<u>73,973,169</u>	<u>89,413,976</u>
	<u>872,132,634</u>	<u>848,504,402</u>

46. 研發費用

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
研發物料及人工支出	<u>309,550,542</u>	<u>309,924,693</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

47. 財務費用

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
利息支出	355,011,604	327,284,712
租賃負債利息支出	48,149,609	-
減：利息收入	(148,868,123)	(76,482,092)
減：資本化利息	(7,389,140)	(1,079,758)
匯兌收益	(1,425,132)	(64,833,150)
折現息	(27,259,178)	(39,674,298)
其他	<u>53,938,565</u>	<u>6,572,192</u>
	<u>272,158,205</u>	<u>151,787,606</u>

本集團對用於購建或生產符合資本化條件的資產而產生的借款費用予以資本化。截至2019年6月30日止六個月期間，借款費用資本化的金額為人民幣7,389,140元(截至2018年6月30日止六個月期間：人民幣1,079,758元)，其中人民幣3,890,138元(截至2018年6月30日止六個月期間：人民幣131,071元)計入在建工程，人民幣3,265,069元(截至2018年6月30日止六個月期間：人民幣948,687元)計入無形資產，人民幣233,933元(截至2018年6月30日止六個月期間：無)計入合同資產。

利息收入明細如下：

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
存款利息收入	34,175,990	28,610,662
結算中心或財務公司利息收入	5,962,139	5,313,713
內部資金佔用利息收入	6,725,640	15,510,877
其他	<u>102,004,354</u>	<u>27,046,840</u>
	<u>148,868,123</u>	<u>76,482,092</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

48. 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用按照性質分類，列示如下

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
工程分包費	5,906,676,998	5,228,385,612
材料費	1,754,837,303	55,784,113
商品銷售成本	2,130,274,140	3,926,600,999
人工費	1,472,140,448	1,380,008,149
租賃費	584,568,555	467,316,720
折舊與攤銷	648,888,087	546,157,079
燃料費	481,244,237	741,196,758
維修費	342,538,935	325,180,179
研究與開發費	309,550,542	309,924,694
安全生產費	79,734,359	155,277,611
差旅費	75,791,536	81,182,169
保險費	57,096,708	50,363,374
其他	<u>2,279,366,714</u>	<u>1,733,168,556</u>
	<u>16,122,708,562</u>	<u>15,000,546,013</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

49. 其他收益

與日常活動相關的政府補助如下：

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	與資產/ 收益相關
上航局黃浦區政府扶持資金	5,400,000	-	與收益相關
上航局浦東新區世博地區開發 管理委員會財政扶持資金	3,143,000	-	與收益相關
上航局浦東新區財政補貼	943,600	-	與收益相關
上航局浦東新區發改委服務業 發展引導資金項目資金	800,000	-	與收益相關
廣州市海珠區科技工業商務和 信息化局外包專項資金	650,000	900,000	與收益相關
上航局寧波市“走出去” 扶持資金	625,000	-	與收益相關
上航局浦東新區稅收返還	562,800	-	與收益相關
上航局政府科技研發經費補助	522,000	-	與收益相關
高新技術補助款	288,100	891,300	與收益相關
研發補助資金	-	130,000	與收益相關
深圳市財政委員會“生物處未 來20171447”號項目資金	-	2,600,000	與收益相關
其他	<u>1,111,939</u>	<u>-</u>	與資產/收益相關
	<u>14,046,439</u>	<u>4,521,300</u>	



五、 合併財務報表主要項目附註(續)

50. 投資收益

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資收益 (附註五、11)	54,100,078	104,571,262
持有的其他權益工具投資的 股利收入(附註五、12)	356,277,183	100,662,520
其他非流動金融資產持有期間取得 股利產生的投資收益	-	183,775
以攤余成本計量的金融資產 終止確認損失	( 51,303,014)	( 64,968,672)
	<u>359,074,247</u>	<u>140,448,885</u>

51. 信用減值損失

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
應收賬款壞賬損失	61,245,886	161,688,840
其他應收款壞賬損失	36,311,946	3,374,543
長期應收款壞賬(轉回)/損失	( 1,123,594)	2,867,568
合同資產預期信用損失 (含分類為其他非流動資產部分)	<u>26,356,390</u>	<u>7,139,998</u>
	<u>122,790,628</u>	<u>175,070,949</u>

52. 資產減值損失

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
沙特達曼 ALNASEEM 疏浚回填工程	<u>-</u>	<u>104,599,719</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

53. 資產處置收益

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
固定資產處置收益	3,510,223	1,139,339
處置其他長期資產收益	<u>19,652</u>	<u>1,745,465</u>
	<u>3,529,875</u>	<u>2,884,804</u>

54. 營業外收入和營業外支出

營業外收入

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	計入 截至2019年6月30日 止六個月期間的 非經常性損益
政府補助利得	146,000	13,366,416	146,000
保險款收入	6,783,771	1,829,496	6,783,771
其他	<u>5,121,833</u>	<u>11,784,592</u>	<u>5,121,833</u>
	<u>12,051,604</u>	<u>26,980,504</u>	<u>12,051,604</u>

計入當期損益的政府補助如下：

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	與資產/收益相關
節能項目政府補助	6,343,600	5,024,600	與收益相關
重點企業政府獎勵	4,418,000	5,129,000	與收益相關
科研經費補助	950,100	1,021,300	與收益相關
項目培育發展資金	806,000	5,731,000	與收益相關
稅收返還	562,800	504,700	與收益相關
其他	<u>1,111,939</u>	<u>477,116</u>	與資產/收益相關
	14,192,439	17,887,716	
減：計入其他收益的 政府補助	<u>14,046,439</u>	<u>4,521,300</u>	與資產/收益相關
計入營業外收入的政府補助	<u>146,000</u>	<u>13,366,416</u>	

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

54. 營業外收入和營業外支出(續)

營業外支出

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
對外捐贈	3,440,000	-
其他	<u>1,927,992</u>	<u>274,553</u>
	<u>5,367,992</u>	<u>274,553</u>

55. 所得稅費用

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
當期所得稅費用	89,791,829	100,623,138
遞延所得稅費用	<u>(12,715,416)</u>	<u>41,780,482</u>
	<u>77,076,413</u>	<u>142,403,620</u>

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
利潤總額	570,170,060	568,700,613
按法定稅率(25%)計算的所得稅費用	142,542,515	142,175,153
某些子公司適用不同稅率的影響	( 9,681,058)	( 8,758,285)
無需納稅的收益	(104,774,153)	( 34,946,454)
研發支出加計扣除	( 8,531,222)	( 21,243,979)
不得抵扣的成本、費用和損失	17,554,823	14,625,549
使用以前年度可抵扣虧損	-	( 8,924)
當期未確認的可抵扣虧損	31,315,097	49,682,542
當期未確認的可抵扣暫時性差異	<u>8,650,411</u>	<u>878,018</u>
所得稅費用	<u>77,076,413</u>	<u>142,403,620</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

56. 現金流量表項目註釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
保證金及押金	476,136,466	282,112,048
收回受限資金	80,912,903	-
已保理應收賬款回款	-	139,000,000
政府補助	26,645,242	13,366,416
其他收入	<u>55,603,476</u>	<u>79,715,981</u>
	<u>639,298,087</u>	<u>514,194,445</u>

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
保證金及押金	572,658,637	510,247,742
支付受限資金	-	455,818,843
研究開發支出	309,550,542	309,924,693
代付融資款項	-	270,802,379
差旅交通費	75,790,586	81,182,169
手續費	20,983,489	43,130,567
辦公費	41,655,466	42,629,638
專業機構服務費及諮詢費	18,080,470	18,118,641
招投標費	5,869,768	4,819,201
其他支出	<u>366,430,788</u>	<u>494,296,377</u>
	<u>1,411,019,746</u>	<u>2,230,970,250</u>

(3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
租賃租金支出	<u>384,410,606</u>	<u>210,312,703</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

57. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
淨利潤	493,093,647	426,296,993
加：資產減值損失	-	104,599,719
信用減值損失	122,790,628	175,070,949
固定資產折舊	440,003,552	498,754,618
投資性房地產折舊	4,271,995	2,944,229
使用權資產折舊	155,209,763	-
無形資產攤銷	16,358,890	14,856,496
長期待攤費用攤銷	33,043,886	29,601,736
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的收益	( 3,529,875)	( 2,884,804)
財務費用	360,140,841	219,106,430
投資收益	( 410,377,261)	( 205,417,557)
遞延所得稅資產的增加	( 10,034,612)	( 102,378,246)
遞延所得稅負債的減少	( 2,584,767)	( 29,748,733)
存貨的增加	( 108,884,048)	( 474,851,375)
合同資產的增加	(2,431,510,242)	( 934,969,698)
經營性應收項目的增加	( 449,707,014)	(3,188,417,650)
經營性應付項目的(減少)/增加	(1,196,041,521)	1,092,501,400
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(2,987,756,138)</u>	<u>(2,374,935,493)</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

57. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止 六個月期間 (未經審計)
現金及現金等價物的期末餘額	6,579,533,584	5,688,372,180
減：現金及現金等價物的期初餘額	<u>7,787,383,813</u>	<u>8,157,100,059</u>
現金及現金等價物淨減少額	<u>(1,207,850,229)</u>	<u>(2,468,727,879)</u>

(3) 現金及現金等價物

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
貨幣資金(附註五、1)	6,729,912,152	8,018,675,283
其中：庫存現金	6,646,333	7,216,589
銀行存款	6,519,874,554	7,727,219,558
其他貨幣資金	203,391,265	284,239,136
減：受到限制的貨幣資金	<u>150,378,568</u>	<u>231,291,470</u>
現金及現金等價物餘額	<u>6,579,533,584</u>	<u>7,787,383,813</u>
其中：公司及集團內子公司使用 受限制的現金和 現金等價物		
存放於境外的貨幣資金	1,282,166,564	1,216,812,856
受業主監管的銀行存款	444,790,234	776,925,787

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

58. 外幣貨幣性項目

	2019年6月30日(未經審計)			2018年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
貨幣資金						
美元	71,328,346	6.8747	490,360,980	46,258,050	6.8632	317,478,252
港幣	601,962,138	0.8797	529,546,093	518,667,903	0.8762	454,456,817
其他			<u>262,259,490</u>			<u>444,877,787</u>
			<u>1,282,166,563</u>			<u>1,216,812,856</u>
應收賬款						
美元	288,220,612	6.8747	1,981,430,241	104,914,235	6.8632	720,047,376
沙特裏爾	150,209,432	1.8331	275,348,910	-	1.8287	-
俄羅斯盧布	2,788,982,517	0.1090	303,999,094	-	0.0986	-
其他			<u>64,976,094</u>			<u>7,087,200</u>
			<u>2,625,754,339</u>			<u>727,134,576</u>
其他應收款						
美元	65,206,657	6.8747	448,276,205	41,654,798	6.8632	285,885,209
港幣	43,697,396	0.8797	38,440,599	20,179,698	0.8762	17,681,451
馬來西亞林吉特	14,414,488	1.6593	23,917,960	14,144,170	1.6479	23,308,178
其他			<u>57,611,391</u>			<u>14,313,728</u>
			<u>568,246,155</u>			<u>341,188,566</u>
長期應收款						
美元	46,908,276	6.8747	322,480,325	1,138,226	6.8632	7,811,875
港幣	109,373,936	0.8797	96,216,251	97,420,469	0.8762	85,359,815
沙特裏爾	85,774,511	1.8331	157,233,256	-	1.8287	-
其他			<u>87,409,043</u>			<u>-</u>
			<u>663,338,875</u>			<u>93,171,690</u>

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

58. 外幣貨幣性項目(續)

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



五、 合併財務報表主要項目附註(續)

59. 所有權受限制的資產

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
貨幣資金(註 1)	150,378,568	231,291,470
應收賬款(註 2)	2,658,960,000	2,848,960,000
長期應收款(註 3)	3,011,387,895	1,786,653,929
無形資產(註 4)	<u>47,109,022</u>	<u>-</u>
合計	<u>5,867,835,485</u>	<u>4,866,905,399</u>

註1：於2019年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣150,378,568 (2018年12月31日：人民幣231,291,470元)的貨幣資金主要用作保函保證金、承兌保證金、信用證存款等而受到限制。

註2：於2019年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣2,658,960,000元(2018年12月31日：人民幣2,848,960,000元)的應收賬款為質押，用於取得銀行借款。

註3：於2019年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣3,011,387,895元(2018年12月31日：人民幣1,786,653,929元)的長期應收款為質押，用於取得銀行借款。

註4：於2019年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣47,109,022元(2018年12月31日：無)的無形資產為質押，用於取得銀行借款。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註(續)  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

60. 其他權益工具

本公司子公司發行在外的永續中期票據變化情況如下：

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)

	期初餘額		本期減少		期末餘額	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值
永續中期票據	<u>10,000,000</u>	<u>998,499,700</u>	<u>-</u>	<u>(255,643)</u>	<u>10,000,000</u>	<u>998,244,057</u>
2018年						
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	<u>998,499,700</u>	<u>10,000,000</u>	<u>998,499,700</u>
永續中期票據						
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	<u>998,499,700</u>	<u>10,000,000</u>	<u>998,499,700</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

五、 合併財務報表主要項目附註(續)

60. 其他權益工具(續)

於2019年6月30日，本公司子公司發行在外的永續中期票據具體情況如下：

發行時間	股利率或 利息率	發行 價格	數量	發行金額	費用	賬面金額	到期日或 續期情況	轉股 條件	轉換 情況
2018年12月14日	5.49%	100	10,000,000	1,000,000,000	1,755,943	998,244,057	未到期	無	否

天航局2018年度第一期中期票據 2018年12月14日 5.49% 100 10,000,000 1,000,000,000 1,755,943 998,244,057 未到期 無 否

註：截至2019年6月30日，本公司子公司發行永續中期票據人民幣998,244,057元，上述永續中期票據到期後本集團有權不限次數展期，對於永續中期票據票面利息，本集團有權遞延支付，本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，本集團管理層認為上述永續中期票據並不符合金融負債的定義而確認為發行人權益，在本集團合併財務報表中確認為少數股東權益。截至2019年6月30日止六個月期間及2018年，本集團發行的其他權益工具無贖回的情形。

## 六、 合併範圍的變動

上航局於2019年4月與天長市城鎮發展(集團)有限公司、北京愛爾斯生態環境工程有限公司共同設立天長市中交上航愛爾斯水環境建設投資有限公司，註冊資本為人民幣108,888,000元，上航局持股比例為89%。截至2019年6月30日，上航局尚未現金出資。

上航局與2019年6月與鹽城市市政公用投資有限公司、北京光大水務投資管理有限公司、中交第一航務工程勘察設計院有限公司及中設設計集團股份有限公司共同設立鹽城中交上航水環境投資有限公司，註冊資本為人民幣747,965,746元，上航局持股比例為81%。截至2019年6月30日，上航局已現金出資人民幣324,000,000元。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)

截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

七、 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

本公司子公司的情況如下：

此處列示的子公司為本集團下屬二級子公司和主要三級子公司，由於本公司下屬三級子公司及以下級次的子公司眾多，在此並未全部列示。

通過同一控制下的企業合併取得的子公司

公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比例
				直接	間接	
上航局	中國	人民幣 760,606	疏浚吹填企業	100%	-	100%
天航局	中國	人民幣 580,747	疏浚吹填企業	100%	-	100%
廣航局	中國	人民幣 493,374	疏浚吹填企業	100%	-	100%
中交航運(註釋 1)	巴拿馬	美元 990	物流企業	-	95%	80%
香港海事	香港	港元 100	疏浚吹填企業	25%	75%	100%
中港疏浚有限公司	中國	人民幣 100,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交上航局航道建設有限公司	中國	人民幣 88,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
上海交通建設總承包有限公司	中國	人民幣 80,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交天航濱海環保疏浚工程有限公司	中國	人民幣 53,543	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交福清	中國	人民幣 30,000	道路工程建築企業	-	70%	70%
中交烟臺環保疏浚有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交天航港灣建設工程有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交天航南方交通建設有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交上航(福建)交通建設工程有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	38%	56%	94%

## 七、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下(續)

通過同一控制下的企業合併取得的子公司(續)

公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比例
				直接	間接	
台州上航工程建設有限公司	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交運澤浚航有限公司	中國	人民幣 18,000	疏浚吹填企業	-	55%	55%
中交上海航道勘察設計研究院有限公司	中國	人民幣 17,126	勘察設計企業	-	100%	100%
上海航道物流有限公司	中國	人民幣 10,000	物流企業	-	100%	100%
營口經濟技術開發區投資開發有限公司(註釋2)	中國	人民幣 10,000	疏浚吹填企業	-	55%	60%
上海達華測繪有限公司	中國	人民幣 8,000	勘察設計企業	-	100%	100%

註釋1：本公司之子公司中交海建持有中交航運95%的股權。中交航運董事會由5名董事組成，其中，中交海建推薦4名，中和物產株式會社推薦1名，中交海建擁有80%的表決權。

註釋2：本公司之子公司廣航局持有營口經濟技術開發區投資開發有限公司55%的股權。營口經濟技術開發區投資開發有限公司的董事會由5名董事組成，其中廣航局推薦3名，中稷銀泰資本有限公司推薦1名，營口經濟技術開發區海洋漁業產業化園區開發有限公司推薦1名，導致廣航局擁有董事會60%表決權，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)

截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司情況如下(續)

通過非同一控制下的企業合併取得的子公司

公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權 比例
				直接	間接	
中交水利水電建設有限公司	中國	5,500	水利水電建設企業	-	100%	100%
通過設立或投資等方式取得的子公司						
公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權 比例
				直接	間接	
中交泉惠園區建設發展有限公司(註釋 1)	中國	20,000	疏浚吹填企業	-	76%	80%
遼寧廣航置業有限公司	中國	17,450	房地產企業	-	100%	100%
中交海洋建設開發有限公司(註釋 2)	中國	50,000	海洋建設開發企業	50%	-	60%
生態環保(註釋 3)	中國	100,000	投資控股企業	63.4%	-	57%
中交舟山千島中央商務區開發有限公司(註釋 4)	中國	200,000	房地產開發經營企業	70%	-	60%
中交南翼投資有限公司	中國	10,000	疏浚吹填企業	-	70%	70%
台州中交上航投資有限公司	中國	10,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
南安市泉芯中交投資有限公司	中國	10,000	道路工程建築企業	-	94.5%	94.5%
肇義中交上航秦森生態投資有限公司	中國	13,700	疏浚吹填企業	-	70%	70%

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)

截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

七、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情况如下(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

公司	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決 權比例
				直接	間接	
中交廣航珠海投資建設有限責任公司	中國	11,595	投資控股企業	-	99%	99%
中交(興化)港口開發有限公司	中國	11,000	港口開發建設企業	-	79%	79%
中交(懷集)水務有限公司	中國	8,000	污水處理企業	-	74.95%	74.95%
天長市中交上航愛爾斯水環境建設投資有限公司	中國	3	商務服務業	-	89%	89%
鹽城中交上航水環境投資有限公司	中國	40,000	商務服務業	-	81%	81%



## 七、 在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

本公司子公司的情況如下(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

註釋 1：本公司之子公司上航局持有中交泉惠園區建設發展有限公司 76%的股權。中交泉惠園區建設發展有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中上航局推薦 3 名，中交第三航務工程勘察設計院有限公司推薦 1 名，並與上航局簽訂一致行動協議，故上航局合計擁有表決權比例為 80%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 2：本公司持有中交海建 50%的股權。中交海建的董事會由 5 名董事組成，其中本公司推薦 3 名，中國港灣工程有限公司推薦 1 名，中和物產株式會社推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 60%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 3：本公司持有生態環保 63.4%的股權。生態環保的董事會由 7 名董事組成，其中本公司推薦 4 名，中交機電工程局有限公司推薦 2 名，中和物產株式會社推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 57%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 4：本公司持有中交舟山千島中央商務區開發有限公司 70%的股權。中交舟山千島中央商務區開發有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中本公司推薦 3 名，浙江自由貿易試驗區小干島商務區建設控股股份有限公司推薦 1 名，職工代表推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 60%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

七、 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益

不重要合營企業和聯營企業的匯總信息

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
合營企業		
投資賬面價值合計	<u>2,201,159,064</u>	<u>1,960,913,941</u>
下列各項按持股比例計算的 合計數		
淨利潤及綜合收益總額	<u>2,893,477</u>	<u>12,474,374</u>
	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
聯營企業		
投資賬面價值合計	<u>4,098,348,476</u>	<u>3,702,108,877</u>
下列各項按持股比例計算的 合計數		
淨利潤及綜合收益總額	<u>51,206,601</u>	<u>169,436,230</u>

淨利潤和綜合收益總額均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

3. 重要的共同經營

根據合營安排條款或法律形式，本集團對相關合營安排中的相關資產和負債享有權利和承擔義務，將相關合營安排作為共同經營。截至2019年6月30日止六個月期間，本公司和與本公司同受母公司控制的中國港灣工程有限責任公司基於本公司母公司中國交建的項目工程建設戰略考慮，組建聯合體共同經營香港國際機場第三跑道3206標段項目。該共同經營香港國際機場第三跑道3206標段項目非單獨主體，主要經營地位於香港，共同經營活動主要為項目工程建設，包括地基處理、填海工程及海堤施工等。本公司在共同經營中持有的利益份額及表決權比例均為45%。

## 八、 金融工具及相關的風險

### 1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2019年6月30日(未經審計)

金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產		合計
	準則要求	金融資產	準則要求	指定	
貨幣資金	-	6,729,912,152	-	-	6,729,912,152
應收票據	-	521,174,017	-	-	521,174,017
應收賬款	-	15,230,842,340	-	-	15,230,842,340
應收款項融資	-	-	628,575,831	-	628,575,831
其他應收款	-	5,297,976,125	-	-	5,297,976,125
長期應收款(含一年內到期部分)	-	17,909,423,893	-	-	17,909,423,893
其他權益工具投資	-	-	-	5,224,751,415	5,224,751,415
其他非流動金融資產	133,650,000	-	-	-	133,650,000
	<u>133,650,000</u>	<u>45,689,328,527</u>	<u>628,575,831</u>	<u>5,224,751,415</u>	<u>51,676,305,773</u>

八、 金融工具及相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下(續)：

2019年6月30日(未經審計)(續)

金融負債	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	以攤余成本計量的金融負債	合計
短期借款	-	7,173,640,441	7,173,640,441
應付票據	-	3,568,354,237	3,568,354,237
應付賬款	-	21,316,425,006	21,316,425,006
其他應付款	-	10,852,988,529	10,852,988,529
一年內到期的非流動負債	-	2,878,763,895	2,878,763,895
長期借款	-	3,131,583,747	3,131,583,747
應付債券	-	9,946,241,382	9,946,241,382
租賃負債	-	1,365,594,914	1,365,594,914
長期應付款	-	1,942,328,404	1,942,328,404
	-	<u>62,175,920,555</u>	<u>62,175,920,555</u>

八、 金融工具及相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2018年12月31日

金融資產

	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產		合計
	以攤余成本計量的金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	指定	
貨幣資金	8,018,675,283	-	-	-	8,018,675,283
應收票據	-	-	1,483,346,329	-	1,483,346,329
應收賬款	14,662,363,586	-	-	-	14,662,363,586
應收款項融資	-	-	690,118,036	-	690,118,036
其他應收款	4,447,345,496	-	-	-	4,447,345,496
長期應收款(含一年內到期部分)	18,119,766,488	-	-	-	18,119,766,488
其他權益工具投資	-	-	-	4,537,721,617	4,537,721,617
其他非流動金融資產	-	-	-	-	133,650,000
	<u>45,248,150,853</u>	<u>133,650,000</u>	<u>2,173,464,365</u>	<u>4,537,721,617</u>	<u>52,092,986,835</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

八、 金融工具及相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2018年12月31日

金融負債	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 準則要求	以攤余成本計量的 金融負債	合計
短期借款	-	4,451,010,518	4,451,010,518
應付票據	-	3,860,775,407	3,860,775,407
應付賬款	-	22,102,473,638	22,102,473,638
其他應付款	-	6,934,396,866	6,934,396,866
一年內到期的非流動負債	-	2,158,040,320	2,158,040,320
長期借款	-	2,931,236,975	2,931,236,975
應付債券	-	9,981,238,196	9,981,238,196
長期應付款	-	3,152,941,939	3,152,941,939
	-	<u>55,572,113,859</u>	<u>55,572,113,859</u>

## 八、 金融工具及相關的風險(續)

### 2. 金融資產轉移

#### 已轉移但未整體終止確認的金融資產及已轉移並整體終止確認的金融資產

於 2019 年 6 月 30 日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款及貼現的銀行承兌匯票及商業承兌匯票的賬面價值為人民幣 184,180,412 元(2018 年 12 月 31 日：人民幣 184,187,770 元)。本集團認為，本集團保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的已結算應付賬款。背書及貼現後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。於 2019 年 6 月 30 日，本集團以其結算的應付賬款賬面價值總計為人民幣 97,960,412 元(2018 年 12 月 31 日：人民幣 102,951,590 元)。

作為日常業務的一部分，本集團和部分銀行達成了應收賬款保理安排並將某些應收賬款轉讓給銀行。(1)在該安排下，如果應收賬款債務人推遲付款，本集團被要求償還款項。本集團保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。轉移後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。截至 2019 年 6 月 30 日，本集團無在該安排下轉移但尚未結算的應收賬款(2018 年 12 月 31 日：人民幣 190,000,000 元)；本集團在該安排下轉移但尚未結算的長期應收款的賬面價值為人民幣 1,115,968,535 元(2018 年 12 月 31 日：人民幣 438,346,082 元)；本集團確認相關短期借款、長期借款總計為人民幣 920,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民幣 628,346,082 元)。(2)在該安排下，如果本集團已將應收賬款所有權上幾乎所有風險和報酬轉移給金融機構，則本集團終止確認相關應收賬款。截至 2019 年 6 月 30 日，本集團因保理業務轉移並終止確認的應收賬款(包含長期應收款)的賬面價值為人民幣 992,210,590 元(2018 年 12 月 31 日：人民幣 2,470,655,913 元)。

於 2017 年 11 月 8 日，本集團設立“中銀證券-中交疏浚第一期應收賬款資產支持專項計劃”(以下稱“專項計劃”)，並在上海證券交易所掛牌轉讓。在該安排下，本集團已將應收賬款所有權上幾乎所有風險和報酬轉移給專項計劃，則本集團終止確認相關應收賬款。截至 2019 年 6 月 30 日，本集團轉移給專項計劃而終止確認的應收賬款(包含長期應收款)的賬面價值為人民幣 592,645,656 元(2018 年 12 月 31 日：524,262,432 元)。

## 八、 金融工具及相關的風險(續)

### 2. 金融資產轉移(續)

#### 整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2019年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款及貼現的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣84,093,779元(2018年12月31日：人民幣142,146,366元)。於2019年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(“繼續涉入”)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

截至2019年6月30日，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本期大致均衡發生。

### 3. 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險和利率風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、借款、應收票據、應收賬款、應付票據及應付賬款。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。



## 八、 金融工具及相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。

由於貨幣資金的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團的主要客戶為中國政府的國家級、省級及地方政府代理機構，以及其他國有企業，該些客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本集團認為該些客戶並無重大信用風險。於2019年6月30日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的10%(2018年12月31日：10%)和24%(2018年12月31日：25%)分別源於應收賬款餘額最大和前五大客戶。

#### 信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 定量標準主要為報告日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例
- 定性標準主要債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等

## 八、 金融工具及相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 信用風險(續)

##### *已發生信用減值資產的定義*

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實；

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

##### *預期信用損失計量的參數*

根據信用風險是否發生顯著增加以及是否已發生信用減值，本集團對不同的資產分別以12個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。本集團考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

## 八、 金融工具及相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 信用風險(續)

##### 預期信用損失計量的參數(續)

相關定義如下：

- 違約概率是指債務人在未來 12 個月或在整個剩餘存續期，無法履行其償付義務的可能性。本集團的違約概率以應收款項歷史遷移率模型結果為基礎進行調整，加入前瞻性信息，以反映當前宏觀經濟環境下債務人違約概率；
- 違約損失率是指本集團對違約風險暴露發生損失程度作出的預期。根據交易對手的類型、追索的方式和優先級，以及擔保品的不同，違約損失率也有所不同。違約損失率為違約發生時風險敞口損失的百分比，以未來 12 個月內或整個存續期為基準進行計算；
- 違約風險敞口是指，在未來 12 個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本集團應被償付的金額。

##### 前瞻性信息

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性信息。本集團通過進行歷史數據分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

應收賬款、其他應收款及合同資產風險敞口信息見附註五、3、6 及 8。

於 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集團無已逾期超過 30 天依然按照 12 個月預期信用損失對其計提減值準備的的應收款項。

#### 流動性風險

管理層對流動資金風險管理審慎，包括維持充裕的現金水平，並利用充裕的承諾信貸額度提供資金。本集團旨在通過維持可使用的承諾信貸額度，以保持資金的靈活性。

由於本集團業務屬資本密集型，所以本集團確保維持足夠的現金及信貸融資以滿足對流動資金的需求。本集團以經營活動產生的資金、銀行及其他借款來應對營運資金的需求。

八、 金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險(續)

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2019年6月30日(未經審計)

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款及長期借款	7,804,314,612	540,962,686	1,417,629,261	2,019,594,198	11,782,500,757
應付債券	366,357,000	2,327,357,000	8,633,800,000	-	11,327,514,000
應付票據	3,568,354,237	-	-	-	3,568,354,237
應付賬款	21,316,425,006	-	-	-	21,316,425,006
其他應付款	10,852,988,529	-	-	-	10,852,988,529
租賃負債	622,530,547	415,096,090	313,172,493	637,326,331	1,988,125,461
長期應付款	<u>1,435,604,751</u>	<u>1,949,333,242</u>	<u>304,056,255</u>	<u>-</u>	<u>3,688,994,248</u>
	<u>45,966,574,682</u>	<u>5,232,749,018</u>	<u>10,668,658,009</u>	<u>2,656,920,529</u>	<u>64,524,902,238</u>

2018年12月31日

	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
短期借款及長期借款	5,062,355,512	699,368,192	1,497,220,976	1,434,030,217	8,692,974,897
應付債券	353,600,000	353,600,000	10,693,600,000	-	11,400,800,000
應付票據	3,860,775,407	-	-	-	3,860,775,407
應付賬款	22,102,473,638	-	-	-	22,102,473,638
其他應付款	6,934,396,866	-	-	-	6,934,396,866
長期應付款	<u>1,839,377,195</u>	<u>2,228,813,956</u>	<u>1,002,844,890</u>	<u>162,851,872</u>	<u>5,233,887,913</u>
	<u>40,152,978,618</u>	<u>3,281,782,148</u>	<u>13,193,665,866</u>	<u>1,596,882,089</u>	<u>58,225,308,721</u>

## 八、 金融工具及相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 市場風險

##### 利率風險

本集團面臨的利率變動風險主要來自借款及應付債券等帶息負債。浮動利率的借款令本集團面臨現金流量利率風險。固定利率的借款令本集團面臨公允價值利率風險。於2019年6月30日，本集團的浮動利率借款約為4,619,857,754元(2018年12月31日：4,414,598,844元)。

本集團總部財務部門持續監控本集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

於2019年6月30日，若借款利率增加/減少100個基點，而所有其他因素維持不變，則本年度稅前利潤應減少/增加人民幣34,648,933元(2018年：人民幣33,109,491元)，主要由於浮動利率借款的利息費用增加/減少所導致。浮動利率借款主要以人民幣、美元、歐元及港元計價。

##### 匯率風險

本集團多數子公司的功能貨幣為人民幣，大部分交易以人民幣結算。然而，本集團的海外業務收入、向海外供貨商購買材料及機器設備的款項及若干開支以外幣結算。人民幣不可自由兌換成外幣，且人民幣兌換為外幣也須受中國的外匯管制規定所限制。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團以外幣計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、長期應收款、借款、應付賬款、其他應付款等外幣貨幣性項目的情況詳見附註五、58。

本集團的主要外幣為美元和歐元。於2019年6月30日，若人民幣兌美元升值/貶值5%，而所有其他因素維持不變，則本期稅前利潤將會減少/增加人民幣68,463,079元(2018年：減少/增加人民幣6,129,313元)；若人民幣兌歐元升值/貶值5%，而所有其他因素維持不變，則本期稅前利潤將會增加/減少人民幣48,457,531元(2018年：增加/減少人民幣52,577,015元)。變動主要來自以美元/歐元計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、借款、應付賬款以及其他應付款的折算所產生的匯兌收益/虧損。

八、 金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

權益工具投資價格風險

本集團的權益工具投資為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資，由於該等金融資產須按公允價值列示，因此本集團會受到證券市場價格波動風險的影響。

在所有其他因素保持不變的情況下，本集團的可供出售金融資產於各資產負債表日對權益價格風險的敏感度如下：

	截至 2019 年 6 月 30 日 止六個月期間 (未經審計)	2018 年
權益價格變動	10%	10%
對稅前利潤的影響		
本期/年稅前利潤增加或減少 (不包含所得稅影響)		
—因權益價格上升或下降	-	-
對權益的影響		
本期/年權益增加或減少 (不包含所得稅影響)		
—因權益價格上升或下降	<u>522,475,141</u>	<u>453,772,162</u>

## 八、 金融工具及相關的風險(續)

### 4. 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束。於2019年6月30日止六個月期間和2018年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本集團採用槓桿比率來管理資本，槓桿比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。淨負債為總借款(包括短期借款、長期借款、應付債券和長期應付款等)減去現金和現金等價物後的淨額。本集團於資產負債表日的槓桿比率如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
短期借款	7,173,640,441	4,451,010,518
長期借款(含一年內到期部分)	3,547,783,007	3,368,636,183
應付債券(含一年內到期部分)	10,195,414,060	9,981,238,196
租賃負債(含一年內到期部分)	1,985,706,149	-
長期應付款—應付融資租賃款	-	1,150,772,542
減：現金及現金等價物(附註五、57(3))	<u>6,579,533,584</u>	<u>7,787,383,813</u>
淨負債	<u>16,323,010,073</u>	<u>11,164,273,626</u>
權益	<u>29,718,770,589</u>	<u>32,789,878,590</u>
權益和淨負債	<u>46,041,780,662</u>	<u>43,954,152,216</u>
槓桿比率	<u>35%</u>	<u>25%</u>

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

2019年6月30日(未經審計)

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場 報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量				
應收款項融資	-	628,575,831	-	628,575,831
其他權益工具投資	3,116,129,939	-	2,108,621,476	5,224,751,415
其他非流動金融資產				
以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產				
權益工具投資	-	-	133,650,000	133,650,000
金融資產合計	<u>3,116,129,939</u>	<u>628,575,831</u>	<u>2,242,271,476</u>	<u>5,986,977,246</u>

2018年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場 報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量				
應收票據	-	2,173,464,365	-	2,173,464,365
其他權益工具投資	2,403,149,315	-	2,134,572,302	4,537,721,617
其他非流動金融資產				
以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產				
權益工具投資	-	-	133,650,000	133,650,000
金融資產合計	<u>2,403,149,315</u>	<u>2,173,464,365</u>	<u>2,268,222,302</u>	<u>6,844,835,982</u>



九、公允價值的披露(續)

2. 以公允價值披露的資產和負債

2019年6月30日(未經審計)

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場 報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
長期借款	-	3,157,479,918	-	3,157,479,918
應付債券	-	<u>9,975,139,000</u>	-	<u>9,975,139,000</u>
	-	<u><u>13,132,618,918</u></u>	-	<u><u>13,132,618,918</u></u>

2018年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場 報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
長期借款	-	2,948,730,540	-	2,948,730,540
應付債券	-	<u>9,971,600,000</u>	-	<u>9,971,600,000</u>
	-	<u><u>12,920,330,540</u></u>	-	<u><u>12,920,330,540</u></u>

## 九、公允價值的披露(續)

### 3. 公允價值估值

以下是本集團除賬面價值與公允價值相差很小的金融工具之外的各類別金融工具的賬面價值與公允價值：

	賬面價值		公允價值	
	2019年 6月30日 (未經審計)	2018年 12月31日	2019年 6月30日 (未經審計)	2018年 12月31日
長期借款	3,131,583,747	2,931,236,975	3,157,479,918	2,948,730,540
應付債券	<u>9,946,241,382</u>	<u>9,981,238,196</u>	<u>9,975,139,000</u>	<u>9,971,600,000</u>
	<u>13,077,825,129</u>	<u>12,912,475,171</u>	<u>13,132,618,918</u>	<u>12,920,330,540</u>

管理層已經評估了貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款及其他應付款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

每個資產負債表日，本集團分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。

長期應收款、長期借款、長期應付款、應付債券及租賃負債，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。於2019年6月30日及2018年12月31日，長期應收款、長期應付款及租賃負債公允價值與賬面價值相若，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、匯率、信用點差、流動性溢價、EBITDA乘數、缺乏流動性折價等。

第三層次公允價值計量採用現金流量折現法，不可觀察輸入值為加權平均資金成本、長期收入增長率。

### 4. 公允價值計量的調節和層次轉換

於本期，並無金融資產和金融負債公允價值計量在第一層次和第二層次之間的轉移，亦無轉入或轉出第三層次的情況。

## 十、關聯方關係及其交易

### 1. 母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本公司 持股 比例%	對本公司 表決權 比例%
中國交建	北京	以沿海、內河港口工程和以公路、鐵路、橋梁、隧道工程的勘察、設計、施工、監理為主的基礎設施建設業；以基建疏浚、維護疏浚、吹填疏浚和環保疏浚為主的疏浚業；以海上重型裝備、工程機械、築路機械、橋構構件為主的設備製造業；以及以國際工程承包、勞務合作和進出口貿易為主的外經外貿業務等	1,617,474	100	100

### 2. 子公司

主要子公司情況詳見附註七、1。

### 3. 合營企業和聯營企業

合營企業和聯營企業參見附註七、2 在合營企業和聯營企業中的權益。

### 4. 其他關聯方

關聯方名稱	與本集團的關係
中國港灣工程有限責任公司	與本公司同受母公司控制
中交投資有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第三航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第四航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第三公路工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一公路勘察設計研究院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制

十、關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方(續)

中交水運規劃設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交建結算中心	與本公司同受母公司控制
中交財務有限公司	與本公司同受母公司控制
中交機電工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交建融租賃有限公司	與本公司同受母公司控制
中石油中交油品銷售有限公司	與本公司同受母公司控制
中交天和機械設備製造有限公司	與本公司同受母公司控制
中交城市投資控股有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交通建設印度尼西亞有限公司	與本公司同受母公司控制
中交建設(馬來西亞)有限公司	與本公司同受母公司控制
中交(連雲港)建設開發有限公司	與本公司同受母公司控制
中交天府成都實業有限公司	與本公司同受母公司控制
中交公路規劃設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交昆明建設發展有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交通物資有限公司	與本公司同受母公司控制
中交西南投資發展有限公司	與本公司同受母公司控制
中和物產株式會社	與本公司同受母公司控制
中和日盛(北京)國際貿易有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第四航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中國路橋	與本公司同受母公司控制
中交基礎設施養護集團有限公司	與本公司同受母公司控制
中交一公局集團有限公司	與本公司同受母公司控制
中交海西投資有限公司	與本公司同受母公司控制
中交海洋投資控股有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二公路工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
上海振華重工(集團)股份有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
廣東港灣工程有限公司	母公司的聯營公司
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	母公司的合營公司
山東中交航務工程有限公司	母公司的合營公司
珠海港灣建設工程有限公司	兄弟公司的合營公司

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

(a) 定價政策

本集團銷售給關聯方的產品、向關聯方提供勞務或建造服務、從關聯方購買原材料、接受關聯方勞務以及從關聯方分包工程的價格以一般商業條款作為定價基礎。關聯方租賃及關聯方資產轉讓以資產公允價值作為對價依據。

(b) 採購貨物

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
中石油中交油品銷售有限公司	48,966,170	99,058,415
中國交通物資有限公司	3,545,970	126,233
中交第一航務工程局有限公司	-	389,768
	<u>52,512,140</u>	<u>99,574,416</u>

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(c) 提供勞務/建造服務

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
中國交建	1,068,221,443	359,836,637
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	592,209,775	108,289,165
中國港灣工程有限責任公司	500,062,148	962,255,995
中交第四航務工程局有限公司	403,217,563	334,007,830
中交水運規劃設計院有限公司	293,607,196	212,311,885
中交建設(馬來西亞)有限公司	225,457,004	339,386,526
中交第二航務工程局有限公司	153,744,929	102,035,745
中交城市投資控股有限公司	138,549,176	65,305,794
貴港中交投資發展有限公司	102,504,326	8,919,324
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	84,368,979	5,607,337
中交瀋陽城市投資建設有限公司	59,519,128	32,802,817
神華上航疏浚有限責任公司	57,292,717	156,022,135
中國交通建設印度尼西亞有限公司	54,669,910	152,015,158
中交投資開發啓東有限公司	42,133,981	49,000,591
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	39,925,326	244,038
福州台商投資區中交投資有限公司	32,746,903	94,235,046
中國路橋工程有限責任公司	31,795,182	-
中交第三航務工程局有限公司	30,536,414	4,312,550
中交第三公路工程局有限公司	28,963,500	28,000,667
天津港航工程有限公司	23,780,823	33,761,267
中交第一航務工程局有限公司	22,957,072	37,226,813
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	17,054,406	48,121,113
中交投資有限公司	10,000,023	3,085,761
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	7,315,230	15,795,719
吉首中交水利建設發展有限公司	-	26,865,712
其他	13,338,221	47,834,178
	<u>4,033,971,375</u>	<u>3,227,279,803</u>

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(d) 接受勞務/工程分包

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
廣東港灣工程有限公司	80,771,230	48,762,209
中交第一航務工程局有限公司	72,999,011	84,160,666
中交第三航務工程局有限公司	20,942,695	798,405
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	19,415,895	-
上海振華重工(集團)股份有限公司	13,100,777	35,880,004
山東中交航務工程有限公司	12,105,201	-
中交第三航務工程勘察設計院 有限公司	12,050,654	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	4,541,420	10,004,007
中交第二航務工程勘察設計院 有限公司	2,202,673	-
天津港航工程有限公司	-	34,722,160
神華上航疏浚有限責任公司	679,200	18,411,792
其他	<u>4,116,222</u>	<u>-</u>
	<u>242,924,978</u>	<u>232,739,243</u>

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(e) 接受/提供資金

	關聯交易類型	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
中交建融租賃有限公司	取得借款	550,000,000	38,346,082
中交建融租賃有限公司	償還借款	258,346,082	130,000,000
中交建融租賃有限公司	支付借款利息	18,143,901	286,232
中國交建結算中心	取得借款	100,000,000	100,000,000
中國交建結算中心	償還借款	168,632,000	100,000,000
中國交建結算中心	收取存款利息	2,732,969	859,557
中國交建結算中心	支付借款利息	2,153,900	1,957,500
中國交建結算中心	存入款項	1,488,262,274	636,213,827
中國交建結算中心	存出款項	2,142,321,996	647,732,451
中交財務有限公司	取得借款	1,600,000,000	2,140,000,000
中交財務有限公司	償還借款	1,610,000,000	1,910,000,000
中交財務有限公司	收取存款利息	2,962,380	4,457,425
中交財務有限公司	支付借款利息	43,565,250	57,141,600
中交財務有限公司	存入款項	17,297,388,178	26,115,012,253
中交財務有限公司	存出款項	18,790,753,443	28,548,214,377
中交第一航務工程局有限公司	收回代墊款項	108,000,000	-
中交第三公路工程局有限公司	收到代收代付款項	45,000,000	-
中交水運規劃設計院有限公司	收到代收代付款項	9,000,000	-

存放在中國交建結算中心及中交財務有限公司的現金及銀行存款按現行市場利率計息。自中交建融租賃有限公司、中國交建結算中心及中交財務有限公司取得的借款按現行市場利率計息。與關聯方之間的代墊款項不計息。



十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(f) 關聯方租賃

作為出租人

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產 種類	截至2019年 6月30日 止六個月期間 租賃收入 (未經審計)	截至2018年 6月30日 止六個月期間 租賃收入 (未經審計)
上航局	中交建融租賃有限 公司	車輛	<u>30,000</u>	<u>-</u>

作為承租人

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產 種類	截至2019年 6月30日 止六個月期間 租賃費 (未經審計)	截至2018年 6月30日 止六個月期間 租賃費 (未經審計)
中交建融租賃有限公司	本集團	船舶/房屋	69,285,336	53,532,763
中交海西投資有限公司	本集團	設備/船舶	153,638	-
中交集團	本集團	房屋	<u>1,880,250</u>	<u>1,880,250</u>
			<u>71,319,224</u>	<u>55,413,013</u>

(g) 發放貸款

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
中交第四航務工程局有限公司	25,000,000	-
中交建融租賃有限公司	<u>300,000,000</u>	<u>800,000,000</u>
	<u>325,000,000</u>	<u>800,000,000</u>

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(h) 接受擔保

擔保方	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
中國交建	<u>1,204,733,998</u>	<u>1,372,316,024</u>

(i) 重要的共同經營

如附註七、3 重要的共同經營所述，本公司和與本公司同受母公司控制的中國港灣工程有限責任公司共同經營香港國際機場第三跑道 3206 標段項目。截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間，本公司因在共同經營中持有的利益份額確認收入人民幣 943,893,176 元、成本人民幣 934,699,324 元、淨利潤人民幣 9,218,463 元、總資產人民幣 366,003,217 元、總負債人民幣 356,632,427 元及歸屬於母公司股東權益人民幣 9,370,791 元。

(j) 接受應收賬款保理

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
中交財務有限公司	<u>-</u>	<u>260,000,000</u>

(k) 應收賬款保理利息支出

截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團無支付給關聯方的應收賬款保理利息支出(截至 2018 年 6 月 30 日止六個月期間：人民幣 3,455,833 元)。

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(l) 本期與關聯方共同股權投資

以下為本集團截至2019年6月30日止六個月期間與關聯方共同進行股權投資新設立公司情況：

被投資單位	本集團新增投資	持股比例	類別	關聯方股東
鹽城中交上航水環境投資有限公司	324,000,000	81.00%	子公司	中交第一航務工程勘察設計院有限公司
中交(陽江)建設投資有限公司	7,200,000	40.00%	合營	中交第四航務工程勘察設計院有限公司

(m) 關鍵管理人員薪酬

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
關鍵管理人員薪酬	<u>2,194,048</u>	<u>2,098,966</u>

6. 關聯方應收應付款項餘額

(a) 貨幣資金

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中交財務有限公司	<u>1,972,357,683</u>	<u>3,465,722,948</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(b) 應收賬款

	2019年6月30日	2018年12月31日
	賬面餘額 (未經審計)	賬面餘額 壞賬準備
中國交建	1,945,290,901	1,977,768,310
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	830,643,940	829,650,064
中國港灣工程有限責任公司	794,937,176	1,076,455,414
中國路橋工程有限責任公司	578,291,873	12,427,163
中交第四航務工程局有限公司	550,834,612	463,463,188
中交城市投資控股有限公司	309,781,302	204,334,090
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	228,798,947	60,755,430
中國交通建設印度尼西亞有限公司	191,376,359	285,191,975
中交第一航務工程局有限公司	177,294,551	127,896,527
中交水運規劃設計院有限公司	155,195,664	114,035,818
中交投資有限公司	108,772,185	209,492,185
中交第三航務工程局有限公司	107,765,585	67,659,603
中交第四航務工程局有限公司	102,169,750	102,169,750
中交第二航務工程局有限公司	97,704,019	99,568,224
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	84,308,428	55,892,328
中交投資開發啓東有限公司	74,417,957	69,699,557
唐山曹妃甸疏浚有限公司	62,904,876	71,765,157
天津臨港產業投資控股有限公司	62,469,630	62,469,630
福州台商投資區中交投資有限公司	27,915,902	9,656,775
中交瀋陽城市投資建設有限公司	27,207,514	52,149,028
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	26,627,446	4,440,975
滄州渤海新區天航港口建設管理有限公司	23,542,166	23,542,166
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	21,089,267	-
中交隧道工程局有限公司	20,746,386	9,283,180
貴港中交投資發展有限公司	16,048,882	185,068,342
天津港航工程局有限公司	15,478,435	16,815,894
中交第二公路工程局有限公司	14,113,145	-
中交建融租賃有限公司	12,595,928	828,936
其他	40,356,796	54,564,907
	<u>6,708,679,622</u>	<u>6,247,044,616</u>
	168	(106,430,410)

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	賬面餘額 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)	賬面餘額	壞賬準備
十、 關聯方關係及其交易(續)				
6. 關聯方應收應付款項餘額(續)				
(c) 預付款項				
中國交通建設印度尼西亞有限公司	25,529,742	-	25,529,742	-
中和日盛(北京)國際貿易有限公司	19,263,077	-	19,263,077	-
廣東港灣工程有限公司	6,361,405	-	11,498,891	-
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	1,000,000	-	1,000,000	-
中交海洋投資控股有限公司	144,000	-	144,000	-
中交機電工程局有限公司	92,524	-	92,524	-
中交天府成都實業有限公司	26,903	-	8,226,016	-
中交第一航務工程局有限公司	-	-	48,175,060	-
中交建融租賃有限公司	-	-	44,216,606	-
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	-	-	5,302,311	-
上海振華重工(集團)股份有限公司	-	-	3,100,000	-
其他	59,000	-	334,000	-
	<u>52,476,651</u>	-	<u>166,882,227</u>	-

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註(續)  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	賬面餘額 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)	賬面餘額	壞賬準備
十、 關聯方關係及其交易(續)				
6. 關聯方應收款項餘額(續)				
(d) 應收股利				
	25,079,493	-	25,079,493	-
中交天和機械設備製造有限公司	65,194,601	-	7,652,374	-
中國港灣工程有限責任公司	<u>27,455,440</u>	-	<u>27,148,090</u>	-
中交昆明建設發展有限公司	<u>117,729,534</u>	-	<u>59,879,957</u>	-

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	賬面餘額 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)	賬面餘額	壞賬準備
十、 關聯方關係及其交易(續)				
6. 關聯方應收應付款項餘額(續)				
(e) 其他應收款				
中國交建結算中心	421,408,665	-	1,075,467,987	-
中交建融租賃有限公司	323,159,605	-	23,159,605	-
中交西南投資發展有限公司	200,025,740	-	200,000,000	-
中交第四航務工程局有限公司	93,940,000	-	68,940,000	-
中交投資有限公司	90,000,000	-	90,000,000	-
珠海港灣建設工程有限公司	76,100,000	(60,880,000)	76,100,000	(30,637,860)
中國交建	51,527,351	-	53,096,508	-
中交一公局集團有限公司	26,600,000	-	-	-
中國港灣工程有限責任公司	17,368,410	-	38,808,597	-
中交第三航務工程局有限公司	14,749,695	-	11,004,687	-
中交昆明建設發展有限公司	13,515,600	-	13,500,000	-
中國路橋工程有限責任公司	10,939,949	-	8,643,011	-
唐山疏浚工程有限責任公司	7,093,645	( 552,433)	6,844,086	( 550,100)
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	6,028,667	-	12,059,221	-
中國交通建設印度巴西亞有限公司	5,371,284	-	5,500,318	-
中交第一航務工程局有限公司	5,243,872	-	113,243,872	-
卓陽中交上航東華水環境治理投資建設有限公司	3,792,051	( 23,246)	1,905,777	( 7,494)
神華上航疏浚有限責任公司	3,493,783	( 31,000)	2,022,843	( 5,664)
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	2,869,259	-	-	-
中交投資開發啓東有限公司	2,317,847	-	2,000,000	-
中交天和機械設備製造有限公司	1,020,297	-	106,563,838	-
其他	7,207,134	( 577,177)	6,056,188	( 529,952)
	<u>1,383,772,854</u>	<u>(62,063,856)</u>	<u>1,914,916,538</u>	<u>(31,731,070)</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註(續)  
 截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	賬面餘額 (未經審計)	壞賬準備 (未經審計)	賬面餘額	壞賬準備
十、 關聯方關係及其交易(續)				
6. 關聯方應收應付款項餘額(續)				
(f) 長期應收款				
中國交建	1,848,399,195	-	1,852,557,951	-
中國港灣工程有限責任公司	413,108,241	-	424,627,185	-
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	206,342,239	(1,361,859)	208,678,159	(1,377,276)
中交建設(馬來西亞)有限公司	158,122,373	-	145,209,731	-
中交第四航務工程局有限公司	140,448,697	-	120,379,800	-
中交投資開發啓東有限公司	140,082,083	-	131,402,483	-
中交城市投資控股有限公司	103,716,777	-	86,208,277	-
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	98,524,758	(650,263)	103,055,045	(680,163)
滄州渤海新區天航建工港口建設管理有限公司	92,206,381	(608,562)	92,206,381	(608,562)
福州台商投資區中交投資有限公司	65,531,699	(432,509)	58,333,579	(385,002)
貴港中交投資發展有限公司	43,840,296	(289,346)	41,875,021	(276,375)
神華上航疏浚有限責任公司	40,000,659	(264,004)	40,000,659	(264,004)
中交投資有限公司	26,134,700	-	26,134,700	-
中交第一航務工程局有限公司	25,474,838	-	19,113,051	-
中交水運規劃設計院有限公司	20,596,466	-	18,708,854	-
天津臨港產業投資控股有限公司	14,665,574	(96,793)	14,588,814	(96,286)
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	11,397,441	(75,223)	11,397,441	(75,223)
中交第三航務工程局有限公司	10,930,591	-	32,247,250	-
其他	12,642,321	(70,105)	11,814,028	(70,105)
	<u>3,472,165,329</u>	<u>(3,848,664)</u>	<u>3,438,538,409</u>	<u>(3,832,996)</u>



十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(g) 長期待攤費用

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中交建融租賃有限公司	-	<u>80,664,885</u>

(h) 短期借款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中交財務有限公司	1,900,000,000	1,910,000,000
中交建融租賃有限公司	920,000,000	628,346,082
中國交建結算中心	<u>100,000,000</u>	<u>168,632,000</u>
	<u>2,920,000,000</u>	<u>2,706,978,082</u>

(i) 應付賬款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中國交建	456,032,153	507,521,341
中和物產株式會社	176,885,426	358,788,417
中交第三航務工程局有限公司	105,333,515	63,257,266
中交第一航務工程局有限公司	98,289,519	66,815,944
中交第四航務工程局有限公司	78,932,603	107,815,595
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	63,680,801	23,537,632
天津港航工程有限公司	53,824,341	55,718,741
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	53,076,463	-
山東中交航務工程有限公司	51,587,569	49,953,044
廣東港灣工程有限公司	46,125,591	120,416,921
中交第二航務工程局有限公司	34,563,846	45,790,654
中石油中交油品銷售有限公司	32,908,973	15,232,154
神華上航疏浚有限責任公司	9,008,365	14,524,579
中交公路規劃設計院有限公司	8,996,317	8,926,853
唐山曹妃甸疏浚有限公司	7,965,576	23,971,120
上海振華重工(集團)股份有限公司	2,016,200	21,088,780
中交天和機械設備製造有限公司	-	137,133,578
其他	<u>17,551,916</u>	<u>21,686,972</u>
	<u>1,296,779,174</u>	<u>1,642,179,591</u>

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(j) 合同負債

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中國路橋工程有限責任公司	144,968,560	197,203,404
中國交建	115,122,201	125,226,613
中交第四航務工程局有限公司	108,643,924	148,636,543
中國港灣工程有限責任公司	106,200,630	32,176,570
中交城市投資控股有限公司	92,795,264	16,778,812
中交海洋投資控股有限公司	48,301,150	29,901,150
中交水運規劃設計院有限公司	42,263,297	79,048,695
中國交通建設印度尼西亞有限公司	34,269,621	53,595,159
中交投資有限公司	13,473,498	13,473,498
上海振華重工(集團)股份有限公司	12,924,970	800,000
天津港航工程有限公司	10,314,065	5,000,000
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	8,870,256	14,569,756
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	8,774,517	25,729,289
中交第一航務工程局有限公司	7,628,601	4,674,681
中交第二航務工程勘察設計院有限公司	7,404,581	-
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	1,517,060	14,371,200
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	89,672	266,979
唐山曹妃甸疏浚有限公司	50,791	-
阜陽中交上航東華水環境治理投資建設 有限公司	32,851	127,174,500
中交建設(馬來西亞)有限公司	-	48,911,941
中交第三公路工程局有限公司	-	25,033,778
	<u>763,645,509</u>	<u>962,572,568</u>

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(k) 其他應付款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中國交建	740,906,463	752,331,151
中和物產株式會社	301,111,860	6,025,084
中交建融租賃有限公司	90,650,000	-
中交海西投資有限公司	47,500,000	47,500,000
中國港灣工程有限責任公司	45,387,809	163,957,098
中交第三公路工程局有限公司	45,000,000	-
中石油中交油品銷售有限公司	19,803,199	-
中交第三航務工程局有限公司	14,762,105	38,612,105
中交水運規劃設計院有限公司	9,000,000	-
中交第一航務工程局有限公司	4,064,714	4,064,714
中交雄安融資租賃有限公司	-	240,000,000
其他	12,743,393	16,974,951
	<u>1,330,929,543</u>	<u>1,269,465,103</u>

(l) 長期應付款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
廣東港灣工程有限公司	153,144,002	123,757,644
中國交建	104,498,426	104,498,426
中交第一航務工程局有限公司	67,528,802	79,088,022
中交第一公路勘察設計研究院有限公司	20,984,699	20,984,699
天津港航工程有限公司	9,923,272	5,035,498
唐山津航疏浚工程有限責任公司	9,752,655	4,217,429
中交公路規劃設計院有限公司	8,350,865	8,350,865
中交基礎設施養護集團有限公司	7,961,509	7,961,509
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	3,681,475	3,681,475
中交水運規劃設計院有限公司	1,680,728	1,680,728
中交建融租賃有限公司	-	535,677,261
	<u>387,506,433</u>	<u>894,933,556</u>

十、關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

(m) 應付股利

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中國交建	7,609,700,763	3,964,942,384
中國港灣工程有限責任公司	9,022,388	-
中國路橋	4,080,958	-
中和物產株式會社	3,866,738	-
中交海西投資有限公司	<u>109,924</u>	<u>6,907,972</u>
	<u>7,626,780,771</u>	<u>3,971,850,356</u>

(n) 租賃負債

	2019年6月30日 (未經審計)
中國建融融資租賃有限公司	1,179,181,531
中交海西投資有限公司	<u>1,320,938</u>
	<u>1,180,502,469</u>

7. 本集團與關聯方的承諾

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

十、關聯方關係及其交易(續)

7. 本集團與關聯方的承諾(續)

(a) 提供建造服務

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中國交建	2,943,114,814	4,053,231,193
中交第四航務工程局有限公司	2,636,061,279	2,709,502,873
中交第二航務工程局有限公司	1,758,470,301	1,561,582,539
中交水運規劃設計院有限公司	896,374,560	1,040,339,534
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	882,412,084	1,087,820,600
吉首中交水利建設發展有限公司	701,545,818	701,545,818
中交投資開發啓東有限公司	689,718,408	731,852,388
貴港中交投資發展有限公司	613,982,789	716,487,115
中交投資有限公司	484,996,804	-
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	438,457,234	190,113,811
福州台商投資區中交投資有限公司	389,640,324	422,387,227
中國交通建設印度尼西亞有限公司	340,206,940	311,629,178
天津港航工程有限公司	324,693,070	347,151,653
中交建設(馬來西亞)有限公司	307,464,142	767,515,044
天津臨港產業投資控股有限公司	299,523,373	302,239,382
赤峰中交投資建設發展有限公司	299,180,684	299,180,684
中國港灣工程有限責任公司	274,493,968	510,613,217
中交城市投資控股有限公司	258,702,513	397,251,690
中交第三航務工程局有限公司	225,678,199	107,190,828
中交(連雲港)建設開發有限公司	154,118,850	154,118,850
中國路橋工程有限責任公司	134,699,412	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	90,936,810	44,932,988
中交集團	75,228,234	-
神華上航疏浚有限責任公司	68,855,190	124,454,925
中交第一航務工程局有限公司	30,603,572	53,894,112
滄州渤海新區天航建工港口建設管理有 限公司	27,756,020	35,606,705
中交第二航務工程勘察設計院有限公司	26,165,410	2,763,911
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	21,888,551	14,249,003
中交溧陽城市投資建設有限公司	6,839,494	54,937,821
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	153,741	7,468,971
其他	6,777,347	6,777,347
	<u>15,408,739,935</u>	<u>16,756,839,407</u>

十、關聯方關係及其交易(續)

7. 本集團與關聯方的承諾(續)

(b) 接受勞務

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	453,486,202	-
中交第一航務工程局有限公司	293,358,594	1,196,144,356
神華上航疏浚有限責任公司	80,000,000	-
中交第三航務工程局有限公司	19,758,367	8,184,689
上海振華重工(集團)股份有限公司	19,470,400	-
山東中交航務工程有限公司	14,000,000	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	3,000,000	-
天津港航工程有限公司	<u>1,561,600</u>	<u>-</u>
	<u>884,635,163</u>	<u>1,204,329,045</u>

(c) 租賃

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中交建融租賃有限公司	2,177,394,556	1,264,611,190
中交集團	5,640,750	7,521,000
中交海西投資有限公司	<u>1,716,477</u>	<u>-</u>
	<u>2,184,751,783</u>	<u>1,272,132,190</u>

十一、承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資本性支出承諾事項

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
已簽約但未撥備		
房屋及建築物、機器設備及船舶	-	134,628,033
無形資產—特許經營權	<u>1,183,662,322</u>	<u>1,497,158,923</u>
	<u>1,183,662,322</u>	<u>1,631,786,956</u>

2. 或有事項

(1) 未決訴訟

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
未決訴訟	<u>280,989,464</u>	<u>157,574,086</u>

本集團於日常經營過程中會涉及到一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索賠，經諮詢相關法律顧問並經管理層謹慎估計這些未決糾紛、訴訟或索賠的結果後，對於目前無法合理估計最終結果的未決糾紛、訴訟及索賠或管理層認為這些糾紛、訴訟或索償不是很可能對本集團的經營成果或財務狀況構成重大不利影響的，管理層不計提準備金。

(2) 對外擔保

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
提供的對外擔保	<u>-</u>	<u>1,590,078</u>

(3) 於2017年，本公司發行規模為人民幣11.51億元的資產支持證券，其中優先級資產支持證券為人民幣10.40億元。本公司對該些資產支持證券專項計劃各期可分配資金與各期應支付優先級資產支持證券的固定收益和本金的差額部分承擔流動性補足支付義務。本公司評估承擔流動性補足的可能性低。

## 十二、 資產負債表日後事項

於 2019 年 6 月 18 日，本公司之母公司中國交建第四屆董事會第二十三次會議審議通過《關於中交疏浚(集團)股份有限公司股份轉讓及增資暨關聯交易的議案》並提交股東大會審批。根據本次交易方案，中國交建擬向中交集團轉讓所持本公司 3,495,604,287 股股份，股份轉讓價款共計人民幣 8,634,142,588.89 元，同時本公司擬向中交集團增發 2,024,291,498 股股份，增資價款共計人民幣 5,000,000,000.06 元。

同時，中國交建董事會亦審議通過《關於中交疏浚(集團)股份有限公司引入戰略投資者的議案》。中國交建擬通過在產權交易所公開掛牌轉讓所持本公司股份的方式為本公司引入戰略投資者，擬轉讓所持本公司的股份總數不超過 5,519,895,784 股。

上述交易完成後，本公司的股份總數為 13,799,739,462 股，其中：中交集團持有本公司 5,519,895,785 股，佔 40%；中國交建及中國路橋持有本公司的股份數量不低於 2,759,947,893 股，持股比例不低於 20%；引入的戰略投資者持有的本公司的股份數量不高於 5,519,895,784 股，持股比例不高於 40%。

於 2019 年 8 月 5 日，中國交建第一次臨時股東大會審議通過《關於中交疏浚(集團)股份有限公司股份轉讓及增資暨關聯交易的議案》。截止到本財務報表報出日，本公司尚未向中國交建在產權交易所公開掛牌轉讓本公司的股份。

## 十三、 其他重要事項

### 1. 分部報告

#### (1) 經營分部

本集團的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有 4 個報告分部，分別為：

- 疏浚業務，如港口、河流及湖泊的航道基建疏浚及維護疏浚（“疏浚業務”）；
- 吹填造地業務（“吹填造地業務”）；
- 浚前浚後服務，如疏浚和吹填造地相關的水工工程，地基處理，疏浚和吹填造地相關的勘察與設計，疏浚和吹填造地相關設備的設計、建造和維護，測繪和提供燃料（“浚前浚後服務”）；
- 環保海工及貿易，包括海上和港口服務，環保工程和海洋工程及貿易業務（“環保海工及貿易”）。

分部間轉移價格參照向第三方銷售或提供勞務所採用的價格確定。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2019年6月30日

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(1) 經營分部(續)

截至 2019 年 6 月 30 日止六個月期間(未經審計)

	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保海工及貿易	分部間抵銷	合計
營業收入	5,668,111,437	3,843,600,029	5,027,913,837	2,314,305,662	109,236,498	16,744,694,467
其中：對外交易收入	5,640,861,616	3,831,500,029	4,958,027,160	2,314,305,662	-	16,744,694,467
分部間交易收入	27,249,821	12,100,000	69,886,677	-	109,236,498	-
營業成本	5,001,131,763	3,316,902,750	4,425,363,029	2,242,273,670	109,236,498	14,876,434,714
其中：對外交易成本	4,973,881,942	3,304,802,750	4,355,476,352	2,242,273,670	-	14,876,434,714
分部間交易成本	27,249,821	12,100,000	69,886,677	-	109,236,498	-
利潤總額						570,170,060
所得稅費用						<u>77,076,413</u>
淨利潤						<u>493,093,647</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2019年6月30日

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(1) 經營分部(續)

截至 2018 年 6 月 30 日止六個月期間(未經審計)

	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保海工及貿易	分部間抵銷	合計
營業收入	4,718,067,883	4,940,905,661	2,820,980,877	3,610,731,790	211,879,338	15,878,806,873
其中：對外交易收入	4,675,331,174	4,839,582,575	2,753,161,334	3,610,731,790	-	15,878,806,873
分部間交易收入	42,736,709	101,323,086	67,819,543	-	211,879,338	-
營業成本	4,140,125,778	3,794,490,194	2,521,656,812	3,541,710,865	211,879,338	13,786,104,311
其中：對外交易成本	4,097,389,069	3,693,167,108	2,453,837,269	3,541,710,865	-	13,786,104,311
分部間交易成本	42,736,709	101,323,086	67,819,543	-	211,879,338	-
利潤總額						568,700,613
所得稅費用						<u>142,403,620</u>
淨利潤						<u>426,296,993</u>

十三、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(2) 其他信息

地理信息

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產、長期股權投資及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

對外交易收入	截至2019年6月30日止 六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
中國(除港澳臺地區)	13,058,844,377	12,474,361,039
其他國家和地區	<u>3,685,850,090</u>	<u>3,404,445,834</u>
	<u>16,744,694,467</u>	<u>15,878,806,873</u>

對外交易收入歸屬於客戶所處區域。

非流動資產總額

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
中國(除港澳臺地區)	18,799,083,988	18,307,944,216
其他國家和地區	<u>1,859,771,123</u>	<u>1,142,811,409</u>
	<u>20,658,855,111</u>	<u>19,450,755,625</u>

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括金融資產和遞延所得稅資產。

主要客戶信息

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團無自一個單一的外部客戶取得的營業收入超過本集團營業收入的10%。(截至2018年6月30日止六個月期間：無)。

十三、其他重要事項(續)

2. 租賃

作為出租人

經營租出固定資產，參見附註五、15。

作為承租人

本集團對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理，未確認使用權資產和租賃負債，短期租賃、低價值資產和未納入租賃負債計量的可變租賃付款額當期計入費用的情況如下：

	2019年6月30日 (未經審計)
短期租賃費用	180,134,201
低價值租賃費用(短期租賃除外)	<u>438,201</u>
	<u>180,572,402</u>

未納入租賃負債計量的未來潛在現金流出

本集團未納入租賃負債計量的未來潛在現金流出主要來源於已承諾但尚未開始的租賃風險敞口。

已承諾但尚未開始的租賃

本集團已承諾但尚未開始的租賃預計未來年度現金流出的情況如下：

	2019年6月30日 (未經審計)
1年以內	<u>112,047</u>

十三、其他重要事項(續)

2 租賃(續)

作為承租人(續)

融資租賃：於2018年12月31日，未確認融資費用的餘額為人民幣100,660,606元，採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤。根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

2018年12月31日

一年以內	416,551,740
一到二年	300,126,452
二到三年	239,201,998
三年以上	<u>196,095,468</u>
	<u>1,151,975,658</u>

重大經營租賃：根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

2018年12月31日

一年以內	261,437,221
一到二年	129,276,523
二到三年	93,818,222
三年以上	<u>561,680,716</u>
	<u>1,046,212,682</u>

十四、公司財務報表主要項目附註

1. 貨幣資金

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
庫存現金	691,417	350,889
銀行存款	<u>3,718,595,151</u>	<u>5,341,759,954</u>
	<u>3,719,286,568</u>	<u>5,342,110,843</u>

2. 其他應收款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應收股利	6,175,436,850	1,561,165,426
應收下屬子公司款項	11,225,805,519	11,291,862,137
應收中國交建同系子公司款項	90,733,632	288,718,137
應收押金	2,122,282	2,135,093
其他	<u>44,381,038</u>	<u>17,300,643</u>
	17,538,479,321	13,161,181,436
減：壞賬準備	<u>78,616</u>	<u>39,574</u>
	<u>17,538,400,705</u>	<u>13,161,141,862</u>

3. 長期股權投資

	2018年12月31日	本期增加	本期減少	2019年6月30日 (未經審計)
子公司(1)	26,024,662,162	-	-	26,024,662,162
對聯營企業投資(2)	<u>518,466,158</u>	<u>91,998,971</u>	<u>(3,890,459)</u>	<u>606,574,670</u>
	<u>26,543,128,320</u>	<u>91,998,971</u>	<u>(3,890,459)</u>	<u>26,631,236,832</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)

截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目附註(續)

3. 長期股權投資(續)

(1) 子公司

	核算方法	投資成本	2018年12月31日	本期增加	2019年6月30日 (未經審計)	持股比例	表決權比例	本期宣告分派的現金股利的
上航局	成本法	9,398,543,780	9,398,543,780	-	9,398,543,780	100%	100%	2,181,922,397
天航局	成本法	7,071,626,738	7,071,626,738	-	7,071,626,738	100%	100%	1,348,569,908
廣航局	成本法	6,957,274,514	6,957,274,514	-	6,957,274,514	100%	100%	1,070,889,993
香港海事(註 1)	成本法	221,410,800	221,410,800	-	221,410,800	25%	25%	-
中交海洋建設開發有限公司	成本法	250,000,000	250,000,000	-	250,000,000	50%	50%	12,889,126
中交生態環保投資有限公司	成本法	634,000,000	634,000,000	-	634,000,000	63.4%	57%	-
中交舟山千島中央商務區開發有限公司	成本法	1,400,000,000	1,400,000,000	-	1,400,000,000	70%	60%	-
中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司(註 2)	成本法	91,806,330	91,806,330	-	91,806,330	38%	38%	-
			<u>91,806,330</u>	-	<u>91,806,330</u>			
			<u>26,024,662,162</u>	-	<u>26,024,662,162</u>			<u>4,614,271,424</u>

註 1：香港海事剩餘 75% 的股權和表決權通過本公司之子公司天航局、上航局、廣航局、中交海建及生態環保間接持有。

註 2：中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司剩餘股權和表決權中，56% 的股權和表決權通過本公司之子公司天航局、上航局及廣航局間接持有。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
截至2019年6月30日止六個月期間

人民幣元

十四、公司財務報表主要項目附註(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 聯營企業

核算方法	2018年 12月31日	本期增減變動		2019年 6月30日 (未經審計)	持股 比例	表決權 比例	本期宣告分派的 現金股利
		投資成本	增加投資				
中國交通建設股份有限公司							
南部拉美區域公司		106,966,530	91,998,971	(4,747,510)	15%	15%	-
中交雄安融資租賃有限公司		240,000,000	-	799,766	24%	24%	-
永定河流域投資有限公司(註)		180,000,000	-	57,285	6%	30%	-
		<u>526,966,530</u>	<u>91,998,971</u>	<u>(3,890,459)</u>			<u>-</u>

註：永定河流域投資有限公司於2018年新設成立，本公司持有其6%的股權。根據該公司章程規定，本公司在永定河流域投資有限公司董事會中佔有11%的表決權，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。此外，本公司與中交第一航務工程局有限公司、中交第一公路工程局有限公司、中交第四航務工程局有限公司、中交第四公路工程局有限公司、中交投資有限公司、中交第三公路工程局有限公司、中交水運規劃設計院有限公司簽訂代持股協議，根據協議約定，由本公司代為行使相應表決權利，本公司因此合計持有30%的表決權。



十四、公司財務報表主要項目附註(續)

4. 其他應付款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付利息	-	135,962,712
應付股利	5,072,282,169	990,771,789
應付下屬子公司款項	7,572,036,353	9,361,652,887
應付中國交建同系子公司款項	60,483,872	415,382,865
其他	<u>186,703,184</u>	<u>218,620,255</u>
	<u>12,891,505,578</u>	<u>11,122,390,508</u>

於2019年6月30日，本公司超過一年未支付的應付股利人民幣977,068,512元(2018年12月31日：人民幣630,780,086元)。

於2019年6月30日，本公司賬齡超過一年的其他應付款人民幣52,915,605元(2018年12月31日：13,233,588元)。

5. 營業收入和營業成本

	截至2019年6月30日止 六個月期間		截至2018年6月30日止 六個月期間	
	收入 (未經審計)	成本 (未經審計)	收入 (未經審計)	成本 (未經審計)
主營業務	955,039,937	944,707,118	326,429,997	316,646,391
其他業務	<u>4,601,770</u>	<u>1,252,455</u>	<u>4,444,444</u>	<u>1,181,765</u>
	<u>959,641,707</u>	<u>945,959,573</u>	<u>330,874,441</u>	<u>317,828,156</u>

十四、公司財務報表主要項目附註(續)

6. 管理費用

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
人員費用	42,385,172	26,410,713
差旅交通費	5,950,406	7,276,304
辦公費	2,996,318	3,072,318
諮詢費	118,442	1,044,811
折舊與攤銷	2,426,284	725,178
其他	<u>12,357,809</u>	<u>7,427,806</u>
	<u>66,234,431</u>	<u>45,957,130</u>

7. 財務費用

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
利息費用	124,254,550	58,534,479
租賃負債利息支出	832,329	
減：利息收入	128,261,895	92,481,889
匯兌損失/(收益)	88,699	( 13,440)
折現息	-	( 3,931,320)
其他	<u>174,883</u>	<u>16,575,753</u>
	<u>( 2,911,434)</u>	<u>(21,316,417)</u>

利息收入明細如下：

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
存款利息收入	19,716,108	13,605,037
結算中心或財務公司利息收入	2,133,390	13,488,019
內部資金佔用利息收入	106,410,180	65,386,468
其他	<u>2,217</u>	<u>2,365</u>
	<u>128,261,895</u>	<u>92,481,889</u>

十四、公司財務報表主要項目附註(續)

8. 投資收益

	截至2019年6月30 日止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日止六個 月期間 (未經審計)
對子公司投資取得的收益	4,614,271,424	-
權益法核算的長期股權 投資(損失)/收益	( 3,890,459)	4,676,547
以攤余成本計量的金融資產 終止確認損失	( 24,435,386)	(24,394,736)
	<u>4,585,945,579</u>	<u>(19,718,189)</u>

9. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤/(虧損)調節為經營活動現金流量

	截至2019年6月30日 止六個月期間 (未經審計)	截至2018年6月30日 止六個月期間 (未經審計)
淨利潤/(虧損)	4,534,205,612	( 8,413,133)
加：信用減值損失	816,414	( 23,266,169)
固定資產折舊	3,386,057	1,474,623
使用權資產折舊	4,398,367	-
無形資產攤銷	1,955,993	432,320
財務費用	125,062,393	105,597,568
投資收益	(4,610,380,965)	( 4,676,547)
遞延所得稅資產的增加	( 25,617)	-
合同資產的(增加)/減少	( 10,045,947)	145,439
經營性應收項目的(增加)/減少	( 438,309,286)	258,369,817
經營性應付項目的減少	(2,304,367,946)	(2,852,286,628)
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(2,693,304,925)</u>	<u>(2,522,622,710)</u>

十四、公司財務報表主要項目附註(續)

9. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
貨幣資金(附註十四、1)	3,719,286,568	5,342,110,843
其中：庫存現金	691,417	350,889
銀行存款	3,718,595,151	5,341,759,954
減：受到限制的貨幣資金	-	-
現金及現金等價物餘額	<u>3,719,286,568</u>	<u>5,342,110,843</u>
其中：公司使用受限制的現金 和現金等價物 受業主監管的銀行存款	444,790,234	776,925,787

2. 中交疏浚截至2018年12月31日止年度按中國企業會計準則編製的經審核綜合財務報表。

中交疏浚(集團)股份有限公司

已審財務報表

**2018年度**

目 錄

	頁 次
審計報告	1 - 3
已審財務報表	
合併資產負債表	4 - 6
合併利潤表	7 - 8
合併股東權益變動表	9 - 10
合併現金流量表	11 - 12
公司資產負債表	13 - 14
公司利潤表	15
公司股東權益變動表	16 - 17
公司現金流量表	18 - 19
財務報表附註	20 - 192

## 審計報告

安永華明(2019)審字第61357567\_A01號  
中交疏浚(集團)股份有限公司

中交疏浚(集團)股份有限公司全體股東：

### 一、審計意見

我們審計了中交疏浚(集團)股份有限公司的財務報表，包括2018年12月31日的合併及公司資產負債表，2018年度的合併及公司利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的中交疏浚(集團)股份有限公司的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了中交疏浚(集團)股份有限公司2018年12月31日的合併及公司財務狀況以及2018年度的合併及公司經營成果和現金流量。

### 二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的“註冊會計師對財務報表審計的責任”部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於中交疏浚(集團)股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

### 三、其他信息

中交疏浚(集團)股份有限公司管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

### 四、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編制財務報表，使其實現公允反映，併設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。



## 審計報告(續)

安永華明(2019)審字第61357567\_A01號  
中交疏浚(集團)股份有限公司

### 四、管理層和治理層對財務報表的責任(續)

在編制財務報表時，管理層負責評估中交疏浚(集團)股份有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督中交疏浚(集團)股份有限公司的財務報告過程。

### 五、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對中交疏浚(集團)股份有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致中交疏浚(集團)股份有限公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

**審計報告(續)**

安永華明(2019)審字第61357567\_A01號  
中交疏浚(集團)股份有限公司

(本頁無正文)

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：張毅強

中國註冊會計師：張 瑩

中國 北京

2019年3月29日

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併資產負債表  
 2018年12月31日

人民幣元

資產	附註五	2018年12月31日	2017年12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	8,018,675,283	8,332,332,008
應收票據及應收賬款	2	16,835,827,951	13,184,634,468
預付款項	3	1,654,586,206	1,094,461,262
其他應收款	4	4,447,345,496	4,097,973,769
存貨	5	2,232,017,060	13,012,226,963
合同資產	6	10,167,848,506	-
一年內到期的非流動資產		7,136,022,192	7,829,216,962
其他流動資產	7	<u>2,131,677,339</u>	<u>833,815,431</u>
流動資產合計		<u>52,624,000,033</u>	<u>48,384,660,863</u>
非流動資產			
可供出售金融資產	8	-	3,803,885,919
長期應收款	9	12,252,081,771	10,814,695,586
長期股權投資	10	5,662,022,818	4,691,428,642
其他權益工具投資	11	4,537,721,617	-
其他非流動金融資產	12	133,650,000	-
投資性房地產	13	420,439,783	95,694,636
固定資產	14	15,396,071,789	14,701,155,454
在建工程	15	597,949,646	1,373,481,488
無形資產	16	1,507,124,934	1,434,643,199
開發支出		2,561,758	-
商譽		30,420,616	30,420,616
長期待攤費用		179,802,091	76,891,833
遞延所得稅資產	17	378,981,863	394,859,731
其他非流動資產	18	<u>1,316,385,008</u>	<u>254,847,650</u>
非流動資產合計		<u>42,415,213,694</u>	<u>37,672,004,754</u>
資產總計		<u>95,039,213,727</u>	<u>86,056,665,617</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併資產負債表(續)  
 2018年12月31日

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2018年12月31日	2017年12月31日
流動負債			
短期借款	20	4,451,010,518	6,253,500,412
應付票據及應付賬款	21	25,963,249,045	22,171,148,701
預收款項	22	-	2,831,007,001
合同負債	23	3,538,542,376	-
應付職工薪酬	24	79,206,782	67,455,917
應交稅費	25	522,259,045	769,644,158
其他應付款	26	6,934,396,866	7,569,523,904
一年內到期的非流動負債	27	2,158,040,320	2,161,531,891
其他流動負債	28	<u>1,718,519,507</u>	<u>1,161,957,113</u>
流動負債合計		<u>45,365,224,459</u>	<u>42,985,769,097</u>
非流動負債			
長期借款	20	2,931,236,975	3,377,453,767
應付債券	29	9,981,238,196	5,986,951,377
長期應付款	30	3,214,034,129	3,051,355,122
長期應付職工薪酬	31	187,370,000	190,490,000
預計負債		36,718,767	-
遞延收益	32	87,778,769	43,074,900
遞延所得稅負債	17	318,287,737	203,819,521
其他非流動負債		<u>127,446,105</u>	<u>87,810,151</u>
非流動負債合計		<u>16,884,110,678</u>	<u>12,940,954,838</u>
負債合計		<u>62,249,335,137</u>	<u>55,926,723,935</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併資產負債表(續)  
 2018年12月31日

人民幣元

負債和股東權益	附註五	2018年12月31日	2017年12月31日
股東權益			
股本	33	11,775,447,964	11,775,447,964
資本公積	34	6,666,793,069	6,665,992,434
其他綜合收益	35	2,177,181,704	1,417,360,253
專項儲備	36	866,322,579	857,536,175
盈餘公積	37	167,272,198	158,508,179
未分配利潤	38	<u>8,678,549,118</u>	<u>7,768,843,991</u>
歸屬於母公司股東權益合計		<u>30,331,566,632</u>	<u>28,643,688,996</u>
少數股東權益		<u>2,458,311,958</u>	<u>1,486,252,686</u>
股東權益合計		<u>32,789,878,590</u>	<u>30,129,941,682</u>
負債和股東權益總計		<u>95,039,213,727</u>	<u>86,056,665,617</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

本財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併利潤表  
 2018年度

人民幣元

	附註五	2018年	2017年
營業收入	39	34,228,362,237	34,581,721,275
減：營業成本	39	29,278,352,153	29,669,028,245
稅金及附加	40	124,672,998	100,456,183
銷售費用		128,010,419	89,045,669
管理費用	41	2,248,772,902	2,316,418,053
研發費用	42	695,101,872	514,988,864
財務費用	43	326,263,562	812,229,080
其中：利息費用		667,668,105	488,083,547
利息收入		240,868,973	104,406,212
資產減值損失	45	-	608,214,140
信用減值損失	46	315,105,698	-
加：其他收益	47	3,446,060	7,377,910
投資收益	48	327,497,022	1,935,866,561
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		181,910,604	174,727,408
公允價值變動收益	49	-	6,391,967
資產處置收益	50	<u>60,252,955</u>	<u>26,260,189</u>
營業利潤		1,503,278,670	2,447,237,668
加：營業外收入	51(a)	55,879,182	74,460,529
減：營業外支出	51(b)	<u>6,574,604</u>	<u>3,004,775</u>
利潤總額		1,552,583,248	2,518,693,422
減：所得稅費用	52	<u>285,664,526</u>	<u>563,657,650</u>
淨利潤		<u>1,266,918,722</u>	<u>1,955,035,772</u>
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		<u>1,266,918,722</u>	<u>1,955,035,772</u>
按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司股東的淨利潤		<u>1,281,370,481</u>	<u>2,009,374,366</u>
少數股東損益		<u>(14,451,759)</u>	<u>(54,338,594)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併利潤表(續)  
 2018年度

人民幣元

	附註五	2018年	2017年
其他綜合虧損的稅後淨額		(429,789,046)	( 158,400,727)
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	35	(430,064,795)	( 158,781,980)
不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃變動額		( 4,597,263)	7,382,500
其他權益工具投資公允價值變動		(386,566,146)	-
		(391,163,409)	7,382,500
將重分類進損益的其他綜合虧損			
可供出售金融資產公允價值變動		-	( 151,012,685)
外幣財務報表折算差額		( 38,901,386)	( 15,151,795)
		( 38,901,386)	( 166,164,480)
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	35	<u>275,749</u>	<u>381,253</u>
綜合收益總額		<u>837,129,676</u>	<u>1,796,635,045</u>
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<u>851,305,686</u>	<u>1,850,592,386</u>
歸屬於少數股東的綜合虧損總額		<u>( 14,176,010)</u>	<u>( 53,957,341)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部

中交疏浚(集團)股份有限公司  
合併股東權益變動表  
2018年度

人民幣元

	附註五	歸屬於母公司股東權益					少數股東權益	股東權益合計		
		股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積			未分配利潤	小計
一、上年年末餘額		11,775,447,964	6,665,992,434	1,417,360,253	857,536,175	158,508,179	7,768,843,991	28,643,688,996	1,486,252,686	30,129,941,682
會計政策變更		-	-	1,189,886,246	-	-	(6,083,944)	1,183,802,302	(3,596,831)	1,180,205,471
二、本年年初餘額		11,775,447,964	6,665,992,434	2,607,246,499	857,536,175	158,508,179	7,762,760,047	29,827,491,298	1,482,655,855	31,310,147,153
三、本年增減變動金額										
(一) 綜合收益總額										
1. 淨利潤		-	-	-	-	-	1,281,370,481	1,281,370,481	(14,451,759)	1,266,918,722
2. 其他綜合收益/(虧損)	35	-	-	(430,064,795)	-	-	-	(430,064,795)	275,749	(429,789,046)
(二) 股東投入和減少資本										
1. 股東投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	48,732,883	48,732,883
2. 其他權益工具持有者投入		-	-	-	-	-	-	-	998,499,700	998,499,700
3. 其他		-	800,635	-	-	-	(234,541)	566,094	-	566,094
(三) 利潤分配										
1. 提取盈餘公積		-	-	8,764,019	-	8,764,019	(8,764,019)	-	-	-
2. 對股東的分配		-	-	-	-	-	(356,582,850)	(356,582,850)	(57,857,388)	(414,440,238)
(四) 專項儲備										
1. 本年提取		-	-	-	286,343,826	-	-	286,343,826	1,177,222	287,521,048
2. 本年使用		-	-	-	(277,557,422)	-	-	(277,557,422)	(720,304)	(278,277,726)
四、本年年末餘額		11,775,447,964	6,666,793,069	2,177,181,704	866,322,579	167,272,198	8,678,549,118	30,331,566,632	2,458,311,958	32,789,878,590

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分



中交疏浚(集團)股份有限公司  
合併股東權益變動表(續)  
2018年度

人民幣元

附註五	2017年度							股東權益合計
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	
				歸屬於母公司股東權益			少數股東權益	
一、上年年末餘額	11,775,447,964	6,731,377,683	1,576,142,233	732,953,430	79,591,754	6,095,934,515	26,991,447,579	28,210,790,241
同一控制下企業合併	-	210,000,000	-	-	-	72,483,011	282,483,011	403,547,159
二、本年年初餘額	11,775,447,964	6,941,377,683	1,576,142,233	732,953,430	79,591,754	6,168,417,526	27,273,930,590	28,614,337,400
三、本年增減變動金額								
(一) 綜合收益總額								
1. 淨利潤	-	-	-	-	-	2,009,374,366	2,009,374,366	1,955,035,772
2. 其他綜合收益/(虧損)	35	-	(158,781,980)	-	-	-	(158,781,980)	(158,400,727)
(二) 股東投入和減少資本								
1. 同一控制下企業合併	-	(278,647,289)	-	-	-	-	(278,647,289)	(278,647,289)
2. 股東投入的普通股	-	1,477,063	-	-	-	-	1,477,063	203,371,205
3. 其他	-	1,784,977	-	-	-	-	1,784,977	1,784,977
(三) 利潤分配								
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	78,916,425	(78,916,425)	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	(330,031,476)	(330,031,476)	(330,031,476)	(332,213,846)
(四) 專項儲備								
1. 本年提取	-	-	-	412,684,880	-	-	412,684,880	91,445
2. 本年使用	-	-	-	(288,102,135)	-	-	(288,102,135)	(288,102,135)
四、本年年末餘額	11,775,447,964	6,665,992,434	1,417,360,253	857,536,175	158,508,179	7,768,843,991	28,643,688,996	30,129,941,682

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併現金流量表  
 2018年度

人民幣元

	附註五	2018年	2017年
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		27,119,304,463	30,648,650,325
收到的稅費返還		637,376	294,793
收到其他與經營活動有關的現金	53(a)	<u>247,447,714</u>	<u>425,373,816</u>
經營活動現金流入小計		<u>27,367,389,553</u>	<u>31,074,318,934</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		(19,666,487,306)	(22,543,201,271)
支付給職工以及為職工支付的現金		(3,171,651,378)	(2,853,439,157)
支付各項稅費		(948,309,017)	(1,610,601,707)
支付其他與經營活動有關的現金	53(b)	<u>(2,070,029,635)</u>	<u>(2,165,546,698)</u>
經營活動現金流出小計		<u>(25,856,477,336)</u>	<u>(29,172,788,833)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	54(a)	<u>1,510,912,217</u>	<u>1,901,530,101</u>
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		1,954,170,803	4,036,531,258
取得投資收益收到的現金		171,930,306	224,604,521
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		40,222,820	61,180,071
收到其他與投資活動有關的現金		<u>522,942,554</u>	<u>166,021,796</u>
投資活動現金流入小計		<u>2,689,266,483</u>	<u>4,488,337,646</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(1,219,461,579)	(1,346,156,232)
投資支付的現金		(3,525,658,195)	(4,139,339,491)
取得子公司支付的現金淨額	54(b)	-	(28,236,796)
支付其他與投資活動有關的現金		<u>(1,096,000,000)</u>	<u>-</u>
投資活動現金流出小計		<u>(5,841,119,774)</u>	<u>(5,513,732,519)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>(3,151,853,291)</u>	<u>(1,025,394,873)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 合併現金流量表(續)  
 2018年度

人民幣元

	附註五	2018年	2017年
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		49,208,632	203,371,205
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		49,208,632	203,371,205
取得借款收到的現金		10,863,011,448	8,187,810,325
發行債券和中期票據收到的現金		4,983,405,360	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	371,651,500
籌資活動現金流入小計		<u>15,895,625,440</u>	<u>8,762,833,030</u>
償還債務支付的現金		(13,168,618,475)	( 7,806,115,105)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		( 1,108,814,181)	( 1,270,375,067)
支付其他與籌資活動有關的現金	53(c)	( 399,286,844)	( 443,722,561)
籌資活動現金流出小計		<u>(14,676,719,500)</u>	<u>( 9,520,212,733)</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>1,218,905,940</u>	<u>( 757,379,703)</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>52,318,888</u>	<u>( 50,511,843)</u>
五、現金及現金等價物淨(減少)/增加額	54(c)	( 369,716,246)	68,243,682
加：年初現金及現金等價物餘額		<u>8,157,100,059</u>	<u>8,088,856,377</u>
六、年末現金及現金等價物餘額	54(d)	<u>7,787,383,813</u>	<u>8,157,100,059</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司資產負債表  
 2018年12月31日

人民幣元

資產	附註十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	5,342,110,843	4,698,568,853
應收票據及應收賬款		39,335,133	597,372,113
預付款項		71,560,914	1,350
其他應收款	2	13,161,141,862	8,835,434,140
存貨		-	145,439
合同資產		1,945,534	-
一年內到期的非流動資產		-	1,709,178,807
其他流動資產		141	-
流動資產合計		18,616,094,427	15,840,700,702
非流動資產			
長期應收款		-	163,088,704
長期股權投資	3	26,543,128,320	25,872,801,985
固定資產		41,459,171	39,058,482
無形資產		15,480,345	2,127,846
長期待攤費用		590,295	-
遞延所得稅資產		150,053	-
其他非流動資產		85,173,225	-
非流動資產合計		26,685,981,409	26,077,077,017
資產總計		45,302,075,836	41,917,777,719

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司資產負債表(續)  
 2018年12月31日

人民幣元

負債和股東權益	附註十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流動負債			
短期借款		-	500,000,000
應付票據及應付賬款		160,060,610	16,774,447
預收款項		-	212,199
合同負債		266,435,222	-
應付職工薪酬		2,798,594	6,228,901
應交稅費		3,037,072	4,139,106
其他應付款	4	<u>11,122,390,508</u>	<u>11,349,363,705</u>
流動負債合計		<u>11,554,722,006</u>	<u>11,876,718,358</u>
非流動負債			
應付債券		<u>9,981,238,196</u>	<u>5,986,951,377</u>
非流動負債合計		<u>9,981,238,196</u>	<u>5,986,951,377</u>
負債合計		<u>21,535,960,202</u>	<u>17,863,669,735</u>
股東權益			
股本		11,775,447,964	11,775,447,964
資本公積		11,745,491,507	11,745,491,507
其他綜合虧損		( 215,134)	( 261,800)
專項儲備		3,598	3,011
盈餘公積		167,272,198	158,508,179
未分配利潤		<u>78,115,501</u>	<u>374,919,123</u>
股東權益合計		<u>23,766,115,634</u>	<u>24,054,107,984</u>
負債和股東權益總計		<u>45,302,075,836</u>	<u>41,917,777,719</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司利潤表  
 2018年度

人民幣元

	附註十四	2018年	2017年
營業收入	5	948,569,454	25,728,413
減：營業成本	5	940,168,121	21,303,238
稅金及附加		919,159	144,786
管理費用	6	138,742,927	102,938,431
財務費用	7	7,784,054	66,707,116
其中：利息費用		151,358,578	91,957,358
利息收入		221,219,427	100,118,676
資產減值損失		-	(170,675,898)
信用減值損失		( 23,275,799)	-
加：投資收益	8	206,347,803	776,165,798
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		2,270,548	( 10,770,920)
營業利潤		90,578,795	781,476,538
加：營業外收入		-	37,717
減：營業外支出		300,000	( 7,650,000)
利潤總額		90,278,795	789,164,255
減：所得稅費用		2,822,580	-
淨利潤		<u>87,456,215</u>	<u>789,164,255</u>
其中：持續經營淨利潤		<u>87,456,215</u>	<u>789,164,255</u>
其他綜合收益/(虧損)的稅後淨額		46,666	( 261,800)
將重分類進損益的其他綜合收益/(虧損) 外幣財務報表折算差額		<u>46,666</u>	<u>( 261,800)</u>
綜合收益總額		<u>87,502,881</u>	<u>788,902,455</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司股東權益變動表  
 2018年度

人民幣元

2018年度	股本	資本公積	其他綜合虧損	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	11,775,447,964	11,745,491,507	(261,800)	3,011	158,508,179	374,919,123	24,054,107,984
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	(18,912,968)	(18,912,968)
二、本年年初餘額	11,775,447,964	11,745,491,507	(261,800)	3,011	158,508,179	356,006,155	24,035,195,016
三、本年增減變動金額							
(一) 綜合收益總額							
1. 淨利潤	-	-	-	-	-	87,456,215	87,456,215
2. 其他綜合收益	-	-	46,666	-	-	-	46,666
(二) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	8,764,019	(8,764,019)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(356,582,850)	(356,582,850)
(三) 專項儲備							
1. 本年提取	-	-	-	587	-	-	587
四、本年年末餘額	11,775,447,964	11,745,491,507	(215,134)	3,598	167,272,198	78,115,501	23,766,115,634

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司股東權益變動表(續)  
 2018年度

人民幣元

	股本	資本公積	其他綜合虧損	專項儲備	盈餘公積	(未彌補虧損)/ 未分配利潤	股東權益合計
一、本年年初餘額	11,775,447,964	11,745,491,507	-	-	79,591,754	( 9,132,954)	23,591,398,271
二、本年增減變動金額							
(一) 綜合收益總額							
1. 淨利潤	-	-	-	-	-	789,164,255	789,164,255
2. 其他綜合虧損	-	-	( 261,800)	-	-	- ( 261,800)	( 261,800)
(二) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	78,916,425	( 78,916,425)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(326,195,753)	( 326,195,753)
(三) 專項儲備							
1. 本年提取	-	-	-	3,011	-	-	3,011
三、本年年末餘額	<u>11,775,447,964</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>( 261,800)</u>	<u>3,011</u>	<u>158,508,179</u>	<u>374,919,123</u>	<u>24,054,107,984</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司現金流量表  
 2018年度

人民幣元

	附註十四	2018年	2017年
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		900,041,614	14,216,804
收到的稅費返還		-	37,716
收到其他與經營活動有關的現金		<u>224,791,379</u>	<u>2,199,468,530</u>
經營活動現金流入小計		<u>1,124,832,993</u>	<u>2,213,723,050</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		( 769,837,040)	( 9,502,190)
支付給職工以及為職工支付的現金		( 111,484,253)	( 60,449,085)
支付的各项稅費		( 9,159,425)	( 759,691)
支付其他與經營活動有關的現金		<u>(2,483,656,909)</u>	<u>(2,530,736,514)</u>
經營活動現金流出小計		<u>(3,374,137,627)</u>	<u>(2,601,447,480)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	9(a)	<u>(2,249,304,634)</u>	<u>( 387,724,430)</u>
二、投資活動產生的現金流量			
取得投資收益收到的現金		281,362,426	307,819,841
收到其他與投資活動有關的現金		<u>687,277,356</u>	<u>-</u>
投資活動現金流入小計		<u>968,639,782</u>	<u>307,819,841</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		( 5,984,571)	( 1,417,571)
投資支付的現金		( 440,000,000)	( 95,117,782)
取得子公司支付的現金淨額		( 313,217,130)	( 570,600,000)
支付其他與投資活動有關的現金		<u>( 720,000,000)</u>	<u>-</u>
投資活動現金流出小計		<u>(1,479,201,701)</u>	<u>( 667,135,353)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>( 510,561,919)</u>	<u>( 359,315,512)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 公司現金流量表(續)  
 2018年度

人民幣元

	附註十四	2018年	2017年
三、籌資活動產生的現金流量			
取得借款所收到的現金		2,700,000,000	1,000,000,000
發行債券收到的現金		3,984,905,660	-
收到其他與籌資活動有關的現金		<u>488,591,884</u>	<u>1,146,385,564</u>
籌資活動現金流入小計		<u>7,173,497,544</u>	<u>2,146,385,564</u>
償還債務支付的現金		(3,200,000,000)	( 500,000,000)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		( 580,494,347)	( 138,854,813)
籌資活動現金流出小計		<u>(3,780,494,347)</u>	<u>( 638,854,813)</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>3,393,003,197</u>	<u>1,507,530,751</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		<u>10,405,346</u>	<u>-</u>
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：年初現金及現金等價物餘額		643,541,990	760,490,809
		<u>4,698,568,853</u>	<u>3,938,078,044</u>
六、年末現金及現金等價物餘額			
	9(b)	<u>5,342,110,843</u>	<u>4,698,568,853</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

## 一、基本情况

中交疏浚(集團)股份有限公司(以下稱“本公司”)是由中國交通建設股份有限公司(以下稱“中國交建”)和其下屬子公司中國路橋工程有限責任公司(以下稱“中國路橋”)共同發起設立的股份有限公司，於2015年5月7日成立。註冊地址為中華人民共和國上海市虹口區飛虹路360弄9號3655E室。本公司總部位於中華人民共和國北京市西城區德勝門外大街85號。

本公司及子公司(以下稱“本集團”)主要經營業務包括：航道疏浚，港口與航道建設工程施工，國際船舶運輸，國內水路運輸，國際海運輔助業務，國內船舶管理業務，水利水電建設工程施工，岩土工程勘察，水土地質勘察，工程測量勘察，礦產資源開採。新能源科技領域內的技術開發、技術服務、技術轉讓、技術諮詢，海洋石油建設工程專業施工，港口經營，環保建設工程專業施工，市政公用建設工程施工，項目投資管理，股權投資管理等。

本集團母公司為中國交建，最終控股母公司為中國交通建設集團有限公司(以下稱“中交集團”)。

本財務報表由業經本公司董事會於2019年3月29日批決議批准。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況參見附註六。

## 二、財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部頒布的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒布及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱“企業會計準則”)編制。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編制本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

## 三、重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨計價方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2018年12月31日的財務狀況以及2018年度的經營成果和現金流量。

#### 2. 會計期間

本集團會計年度采用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編制本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

#### 4. 企業合併

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

##### 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

##### 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 4. 企業合併(續)

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額,確認為商譽,並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的,對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核,覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的,其差額計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的,對於購買日之前持有的被購買方的長期股權投資,按照該長期股權投資在購買日的公允價值進行重新計量,公允價值與其賬面價值的差額計入當期損益;購買日之前持有的被購買方的長期股權投資在權益法核算下的其他綜合收益,採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理,除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他股東權益變動,轉為購買日所屬當期損益。對於購買日之前持有的被購買方的其他權益工具投資,該權益工具投資在購買日之前累計在其他綜合收益的公允價值變動轉入留存損益。

#### 5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定,包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司,是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分,以及本公司所控制的結構化主體等)。

編制合併財務報表時,子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的,其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司,被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表,直至本集團對其控制權終止。在編制合併財務報表時,以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司,被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編制比較合併財務報表時,對前期財務報表的相關項目進行調整,視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的,本集團重新評估是否控制被投資方。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 6. 合營安排分類及共同經營

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

合營方確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目：確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

#### 7. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

#### 8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編制財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣：對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生當期平均匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營時，將與該境外經營相關的其他綜合收益轉入處置當期損益，部分處置的按處置比例計算。

外幣現金流量採用現金流量發生當期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(自2018年1月1日起適用)

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，併形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

##### 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在“過手協議”下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

##### 金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(自2018年1月1日起適用)(續)

金融資產的後續計量取決於其分類：

##### *以攤余成本計量的債務工具投資*

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤余成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。此類金融資產主要包含貨幣資金、應收賬款及應收票據、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內到期的債權投資和長期應收款列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的債權投資列報為其他流動資產。

##### *以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資*

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：本集團管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售金融資產為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。此類金融資產列報為其他債權投資，自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

##### *以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資*

本集團不可撤銷地選擇將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入留存收益。此類金融資產列報為其他權益投資。

滿足下列條件之一的，屬交易性金融資產：取得相關金融資產的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。

##### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產*

上述以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。此類金融資產列報為交易性金融資產，自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的列報為其他非流動金融資產。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(自2018年1月1日起適用)(續)

##### 金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債*

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債(含屬金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

##### *其他金融負債*

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

##### 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款、合同資產進行減值處理並確認損失準備。

信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於不含重大融資成分的應收款項以及合同資產，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(自2018年1月1日起適用)(續)

##### 金融工具減值(續)

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後未顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤余成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合、逾期賬齡組合為基礎評估預期信用損失。

本集團在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義、預期信用損失計量的假設等披露參見附註八、3。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

##### 金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

##### 衍生金融工具

本集團使用衍生金融工具，例如以遠期外匯合同、遠期商品合約和利率互換，分別對匯率風險、商品價格風險和利率風險進行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。

除與套期會計有關外，衍生工具公允價值變動產生的利得或損失直接計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 9. 金融工具(自2018年1月1日起適用)(續)

##### 金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

#### 10. 金融工具(適用於2017年度)

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

##### 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在“過手協議”下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10. 金融工具(適用於2017年度)(續)

##### 金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時分類為：貸款和應收款項、可供出售金融資產。金融資產在初始確認時以公允價值計量，相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

##### *貸款和應收款項*

貸款和應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

##### *可供出售金融資產*

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除上述金融資產類別以外的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。其折價或溢價採用實際利率法進行攤銷並確認為利息收入或費用。除減值損失及外幣貨幣性金融資產的匯兌差額確認為當期損益外，可供出售金融資產的公允價值變動作為其他綜合收益確認，直到該金融資產終止確認或發生減值時，其累計利得或損失轉入當期損益。與可供出售金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

##### 金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債*

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。

##### *其他金融負債*

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10. 金融工具(適用於2017年度)(續)

##### 金融資產減值

本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。金融資產發生減值的客觀證據，包括發行人或債務人發生嚴重財務困難、債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等)、債務人很可能倒閉或進行其他財務重組，以及公開的數據顯示預計未來現金流量確已減少且可計量。

##### *以攤余成本計量的金融資產*

發生減值時，將該金融資產的賬面通過備抵項目價值減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率(即初始確認時計算確定的實際利率)折現確定，並考慮相關擔保物的價值。減值後利息收入按照確定減值損失時對未來現金流量進行折現採用的折現率作為利率計算確認。對於貸款和應收款項，如果沒有未來收回的現實預期且所有抵押品均已變現或已轉入本集團，則轉銷貸款和應收款項以及與之相關的減值準備。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

本集團對以攤余成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤余成本。

##### *可供出售金融資產*

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 10. 金融工具(適用於2017年度)(續)

##### 金融資產減值(續)

可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據，包括公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。“嚴重”根據公允價值低於成本的程度進行判斷，“非暫時性”根據公允價值低於成本的期間長短進行判斷。存在發生減值的客觀證據的，轉出的累計損失，為取得成本扣除當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回，減值之後發生的公允價值增加直接在其他綜合收益中確認。

在確定何謂“嚴重”或“非暫時性”時，需要進行判斷。本集團根據公允價值低於成本的程度或期間長短，結合其他因素進行判斷。

##### 以成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不再轉回。

##### 金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 應收款項

本集團2017年度應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法如下：

##### 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時，計提壞賬準備。

單項金額重大的判斷標準為：法人公司應收第三方客戶款項的前五位。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

##### 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

確定組合的依據如下：

組合	壞賬準備計提方法
中國交建及同系子公司應收款項	一般不計提壞賬準備
保證金(不含質量保證金)	一般不計提壞賬準備
員工個人借款、備用金	一般不計提壞賬準備
賬齡	賬齡分析法

上述組合中，採用賬齡分析法對應收賬款和其他應收款計提壞賬準備比例如下：

	應收賬款 計提比例(%)	其他應收款 計提比例(%)
六個月以內	-	-
六個月至一年	1	1
一至二年	15	15
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	75	75
五年以上	100	100

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 11. 應收款項(續)

##### 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款時，計提壞賬準備。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

本集團2018年1月1日起應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法詳見附註三、9。

#### 12. 存貨

存貨包括原材料、在產品、開發成本、開發產品、庫存商品、周轉材料等。按成本和可變現淨值孰低計量。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用；開發成本和開發產品的成本包括與房地產開發相關的土地成本、建築成本、資本化的利息、其他直接和間接開發費用；開發成本於完工後按實際成本結轉為開發產品；開發產品結轉成本時按實際成本核算。

於2017年，工程施工以實際成本核算，包括直接材料費、直接人工費、分包費用、其他直接費及應分配的施工間接成本等。於資產負債表日，累計已發生的建造合同成本和已確認的毛利(虧損)大於已辦理結算的價款金額，其差額反映為“已完工未計算”計入“合同資產”，作為一項流動資產列示；已辦理結算的價款金額大於在建合同工程累計已發生的成本和已確認的毛利(虧損)的金額，其差額反映為“已結算未完工”計入“合同負債”，作為一項流動負債列示。

周轉材料中的項目專用材料在項目周期內平均攤銷，計入當期的成本或費用，其他周轉材料根據預計使用次數分次且在不超過三年的期限內進行攤銷，計入當期的成本或費用，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 12. 存貨(續)

可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

於2017年，執行建造合同過程中，如果合同預計總成本將超過合同預計總收入，則計提合同預計損失準備，計入當期費用。

#### 13. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足沖減的，沖減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。購買日之前持有的股權投資作為其他權益工具投資計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入留存收益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 13. 長期股權投資(續)

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但內部交易損失屬資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 14. 投資性房地產

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將用於出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	30年	-	3.30%
土地使用權	50年	-	2.00%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的人賬價值。

本集團至少於每年年度終了，對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊或攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

#### 15. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 15. 固定資產(續)

除使用提取的安全生產費形成的之外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20-40年	-	2.5%-5%
船舶	10-25年	5%-10%	3.6%-9.5%
運輸工具	5年	-	20%
機器設備	5-20年	-	5%-20%
辦公及電子設備	3-5年	-	20%-33.3%
臨時設施	2-3年	-	33.3%-50%

以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

#### 16. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產、無形資產。

#### 17. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 17. 借款費用(續)

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定。
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

#### 18. 無形資產

本集團的無形資產包括土地使用權、特許經營權、軟件及專利權等。

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。

土地使用權按預計使用年限平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

特許經營權指建設、運營和移交合同(“BOT”合同)項下按照無形資產模式在建設期確認的無形資產。特許經營權項目在進入運營期間根據與該項目有關經濟利益的預期實現方式採用直線法進行攤銷。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 18. 無形資產(續)

軟件按取得時實際支付的價款入賬，並按預計使用年限1年至10年平均攤銷。

專利權按投資各方確認的價值或實際支付的價款入賬，並按預計使用年限或合同規定的使用年限平均攤銷。

本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

#### 19. 資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的迹象，存在減值迹象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值迹象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 19. 資產減值(續)

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值迹象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

#### 20. 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

#### 21. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬職工薪酬。

##### 短期薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

##### 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利中為員工繳納的基本養老保險、失業保險和對於 2005年12月31日以後退休的員工建立的企業年金計劃，屬設定提存計劃；為 2005年12月31日之前退休的員工提供的補充退休福利，屬設定受益計劃。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 21. 職工薪酬(續)

##### 基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

##### 補充退休福利

對於2005年12月31日前退休的職工，除國家規定的保險制度外，本集團還提供了補充退休福利，該類補充退休福利屬設定受益計劃。設定受益計劃義務現值每年由獨立精算師基於與該義務期限和幣種相似的國債利率、採用預期累計福利單位法計算。設定受益計劃義務現值減去計劃資產的公允價值後的淨負債在資產負債表中長期應付職工薪酬下列示。與補充退休福利相關的服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失)和基於設定受益計劃淨負債和適當的折現率計算的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債所產生的變動計入其他綜合收益。本集團為2005年12月31日之前退休的員工提供的補充退休福利，屬設定受益計劃。

對於2005年12月31日以後退休的員工，除了社會基本養老保險之外，本集團依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計劃，本集團按照工資總額的一定比例計提年金，相應支出計入當期損益。該補充退休福利屬設定提存計劃。

##### 辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

##### 內退福利

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 22. 預計負債

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

非同一控制下企業合併中取得的被購買方或有負債在初始確認時按照公允價值計量，在初始確認後，按照預計負債確認的金額，和初始確認金額扣除收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

#### 23. 其他權益工具

本集團發行的永續債沒有到期日，對於永續債票面利息，本集團有權遞延支付，本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，分類為權益工具。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24. 收入(自2018年1月1日起適用)

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

##### 建造合同

本集團與客戶之間的建造合同通常包含基礎設施建設履約義務，由於客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

##### 提供服務合同

本集團與客戶之間的提供服務合同主要為工程設計等履約義務，由於本集團履約過程中所提供的服務具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

##### 銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以控制權轉移時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

##### 可變對價

合同中存在可變對價的，本集團按照期望值或最有可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。每一資產負債表日，本集團重新估計應計入交易價格的可變對價金額。

##### 重大融資成分

對於合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，使用將合同對價的名義金額折現為商品現銷價格的折現率，將確定的交易價格與合同承諾的對價金額之間的差額在合同期間內採用實際利率法攤銷。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24. 收入(自2018年1月1日起適用)(續)

##### 重大融資成分(續)

對於預計客戶取得商品控制權與客戶支付價款間隔未超過一年的，本集團未考慮合同中存在的重大融資成分。

##### 質保義務

根據合同約定、法律規定等，本集團為所建造的資產提供質量保證。對於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準的保證類質量保證，本集團按照三、22進行會計處理。對於為向客戶保證所銷售的商品符合既定標準之外提供了一項單獨服務的服務類質量保證，本集團將其作為一項單項履約義務，按照提供商品和服務類質量保證的單獨售價的相對比例，將部分交易價格分攤至服務類質量保證，並在客戶取得服務控制權時確認收入。在評估質量保證是否在向客戶保證所銷售商品符合既定標準之外提供了一項單獨服務時，本集團考慮該質量保證是否為法定要求、質量保證期限以及本集團承諾履行任務的性質等因素。

##### 主要責任人/代理人

對於本集團自第三方取得貿易商品或其他資產控制權後，再轉讓給客戶，本集團有權自主決定所交易商品的價格，即本集團在向客戶轉讓貿易商品前能夠控制該等商品，因此本集團是主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入。否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的傭金或手續費的金額確認收入，該金額應當按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的傭金金額或比例等確定。

##### 合同變更

本集團與客戶之間的建造合同發生合同變更時：

- (1) 如果合同變更增加了可明確區分的建造服務及合同價款，且新增合同價款反映了新增建造服務單獨售價的，本集團將該合同變更作為一份單獨的合同進行會計處理；
- (2) 如果合同變更不屬上述第(1)種情形，且在合同變更日已轉讓的建造服務與未轉讓的建造服務之間可明確區分的，本集團將其視為原合同終止，同時，將原合同未履約部分與合同變更部分合併為新合同進行會計處理；
- (3) 如果合同變更不屬上述第(1)種情形，且在合同變更日已轉讓的建造服務與未轉讓的建造服務之間不可明確區分，本集團將該合同變更部分作為原合同的組成部分進行會計處理，由此產生的對已確認收入的影響，在合同變更日調整當期收入。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 24. 收入(自2018年1月1日起適用)(續)

##### 特許經營合同(“BOT合同”)

BOT合同項下的特許經營活動通常包括建設、運營及移交。於建設階段，按照建造合同的會計政策確認建造服務的合同收入和成本。建造合同收入按照收取或應收對價的公允價值計量，並分別以下情況在確認收入的同時，確認金融資產或無形資產：

- (1) 合同規定基礎設施建成後的一定期間內，本集團可以無條件地自合同授予方收取確定金額的貨幣資金或其他金融資產的，在確認收入的同時確認金融資產；
- (2) 合同規定本集團在有關基礎設施建成後，從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，該權利不構成一項無條件收取現金的權利，本集團在確認收入的同時確認無形資產。並在該項目竣工驗收之日起至運營期及其延展期屆滿或特許經營權終止之日的期間採用直線法攤銷。

本集團未提供實際建造服務，將基礎設施建造發包給其他方的，不確認建造服務收入，按照建造過程中支付的工程價款等考慮合同規定，分別確認為金融資產或無形資產。

於運營階段，當提供勞務時，確認相應的收入；發生的日常維護或修理費用，確認為當期費用。

合同規定本集團為使有關基礎設施保持一定服務能力或在移交給合同授予方之前保持一定的使用狀態，預計將發生的支出中本集團承擔的現時義務部分確認為一項預計負債。

##### 建設和移交合同(“BT合同”)

BT合同項下的活動通常包括建設及移交。對於本集團提供建造服務的，於建設階段，按照建造合同的會計政策確認相關建造服務合同收入和成本，建造合同收入按應收取對價的公允價值計量，同時確認“長期應收款”，採用實際利率法，按攤余成本計量，待收到業主支付的款項後，進行沖減。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 25. 收入(適用於2017年度)

收入在經濟利益很可能流入本集團、且金額能夠可靠計量，並同時滿足下列條件時予以確認。

##### 建造合同收入

於資產負債表日，本集團在建造合同的結果能夠可靠估計時，根據完工百分比法確認建造合同收入和成本。依據合同的性質，完工百分比按(1)當時已執行工程所產生的合同成本佔合同估計總成本的比例；或(2)經監理確認的工程量佔合同預計總工作量的比例；或(3)合同工程實際測定的已完工進度計算。

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時具備下列條件：

- (1) 合同總收入能夠可靠地計量；
- (2) 與合同相關的經濟利益很可能流入本集團；
- (3) 在資產負債表日合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定；及
- (4) 為完成合同已經發生的合同成本能夠清楚地區分併且能夠可靠地計量，以便實際合同成本能夠與以前的預計成本相比較。

當建造合同的結果不能可靠地估計時，本集團根據已經發生並預計能夠收回的實際合同成本確認建造合同收入，合同成本在其發生的當期確認為合同費用。合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。建造合同預計總成本超過預計總收入的，將預計損失立即確認為當期費用。

合同總收入金額，包括合同規定的初始收入和因合同變更、索賠、獎勵等形成的收入。

##### 提供勞務收入

本集團在提供勞務的結果能夠可靠估計時，根據完工百分比法在資產負債表日確認提供勞務收入和成本。依據合同的性質，完工百分比按(1)當時已執行勞務所產生的成本佔估計總成本的比例；或(2)經確認的工作量；或(3)已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例計算。包括特許經營下的使用費收入，亦在經濟利益很可能流入本集團，且提供勞務的結果能夠可靠估計時確認。

##### 銷售商品收入

本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該商品保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權和實施有效控制，且相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量，確認為收入的實現。銷售商品收入金額，按照從購貨方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外；合同或協議價款的收取採用遞延方式，實質上具有融資性質的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 25. 收入(適用於2017年度)(續)

##### 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確認。

##### 租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

#### 26. 合同資產與合同負債(自2018年1月1日起適用)

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。

##### 合同資產

本集團將擁有的、無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示，將已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素作為合同資產列示。

本集團對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見附註三、9。

##### 合同負債

本集團將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示，如企業在轉讓承諾的商品之前已收取的款項。本集團將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵消後以淨額列示。

#### 27. 與合同成本有關的資產(自2018年1月1日起適用)

本集團與合同成本有關的資產包括合同取得成本和合同履約成本。根據其流動性，分別列報在存貨、其他流動資產和其他非流動資產中。

本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產，除非該資產攤銷期限不超過一年。

本集團為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍的，且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 27. 與合同成本有關的資產(自2018年1月1日起適用)(續)

本集團對與合同成本有關的資產採用與該資產相關的收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項差額的，本集團將超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- (1) 企業因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；
- (2) 為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得(1)減(2)的差額高於該資產賬面價值的，應當轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

#### 28. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值；或確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益(但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益)，相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 29. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 29. 所得稅(續)

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

#### 30. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

##### 作為經營租賃承租人

經營租賃的租金支出，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

##### 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

##### 作為融資租賃承租人

融資租入的資產，於租賃期開始日將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用，在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。或有租金在實際發生時計入當期損益。

#### 31. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 32. 安全生產費

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》(財企[2012]16號)及《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用。

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

#### 33. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量上市的權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 34. 重大會計判斷和估計

編制財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

##### 判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

##### *建造合同履約進度的確定方法*

本集團按照投入法確定提供建造合同的履約進度，具體而言，本集團按照累計實際發生的建造成本佔預計總成本的比例確定履約進度，累計實際發生的成本包括本集團向客戶轉移商品過程中所發生的直接成本和間接成本。本集團認為，與客戶之間的建造合同價款以建造成本為基礎確定，實際發生的建造成本佔預計總成本的比例能夠如實反映建造服務的履約進度。本集團按照累計實際發生的建造成本佔預計總成本的比例確定履約進度，並據此確認收入。鑒於建造合同存續期間較長，可能跨越幾個會計期間，本集團會隨著建造合同的推進覆核並修訂預算，相應調整收入確認金額。

##### *對被投資方擁有控制的判斷*

本集團參與投資多個基礎設施建設項目公司。本集團主要根據《企業會計準則第 33 號—合併財務報表》和《企業會計準則第 2 號—長期股權投資》判斷是否實際控制該被投資公司。在本集團擁有實際控制權的情況下，本集團將該被投資企業納入合併財務報表範圍。在本集團未實際控制該被投資企業但與其他方實施共同控制或僅能對被投資企業實施重大影響的情況下，本集團將該被投資企業作為合營企業或聯營企業核算。

##### *權益工具*

本集團發行的權益工具無須用本集團自身權益工具進行結算，不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。因此本集團將其作為其他權益工具核算。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 34. 重大會計判斷和估計(續)

##### 估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

##### 可供出售金融資產減值

2018年1月1日之前，本集團將某些資產歸類為可供出售金融資產，並將其公允價值的變動直接計入其他綜合收益。當公允價值下降時，管理層就價值下降作出假設以確定是否存在需在損益中確認其減值損失。

##### 金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

##### 建造及服務合同

確認建造及服務合同的收入及費用需要由管理層做出相關判斷。如果預計建造及服務合同將發生損失，則此類損失應確認為當期成本。本集團管理層根據建造及服務合同預算來預計可能發生的損失。由於基建、設計和疏業務的特性，導致合同簽訂日期與項目完成日期往往歸屬於不同會計期間。在合同進展過程中，本集團持續覆核及修訂合同預計總收入和合同預計總成本。

本集團依據合同條款，對業主的付款進度進行持續監督，並定期評估業主的資信能力。如果有情況表明業主很可能在全部或部分合同價款的支付方面發生違約，或者業主不能履行合同條款規定的相關義務，本集團將就該事項對於合併財務報表的影響進行重新評估，並可能修改合同預計損失的金額。這一修改將反映在本集團重新評估並需修改合同預計損失的當期財務報表中。

##### 特許經營權減值

本集團於資產負債表日評估特許經營權是否存在任何減值迹象。若存在減值迹象，本集團將對其進行減值測試，按可回收金額低於其賬面價值的差額計提減值準備並計入減值損失。特許經營權的可回收金額根據公允價值減處置費用與可使用價值孰高確定。可使用價值一般以特許經營權的未來現金流量的現值為基礎，即按照特許經營權在持續使用過程中所產生的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。預計未來現金流量以預計提供的特許經營服務收入和其他特許經營收益扣除必要的維護費用和經營成本為基礎估計。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 34. 重大會計判斷和估計(續)

##### 估計的不確定性(續)

###### *非上市股權投資的公允價值*

非上市的股權投資的估值，是根據具有類似合同條款和風險特徵的其他金融工具的當前折現率折現的預計未來現金流量。這要求本集團估計預計未來現金流量、信用風險、波動和折現率，因此具有不確定性。

###### *開發支出*

確定資本化的金額時，管理層必須作出有關資產的預計未來現金流量、適用的折現率以及預計受益期間的假設。

###### *遞延所得稅資產*

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

本集團依據資產負債表日的市場情況作出的判斷以及採用的估值方法可能受市場情況變化的影響，而導致與下一年度的實際結果有所不同。

###### *金融工具的公允價值確定*

在活躍市場上交易的金融工具的公允價值以資產負債表日的市場報價為基礎。若報價可方便及定期向交易所、證券商、經紀、行業團體、報價服務者或監管代理處獲得，且該報價代表按公平交易基準進行的實際或常規市場交易時，該市場被視為活躍市場。不存在活躍市場的金融工具的公允價值採用估值方法確認。本集團按其判斷選擇多種方法，並主要根據於各個資產負債表日的當時市場情況作出假設。

本集團依據資產負債表日的市場情況作出的判斷以及採用的估值方法可能受市場情況變化的影響，而導致與下一年度的實際結果有所不同。

###### *固定資產折舊*

本集團固定資產的折舊在預計使用壽命內以資產的入賬價值減去預計淨殘值後的金額按直線法計提。本集團定期對預計使用壽命和預計淨殘值進行評估，以確保折舊方法及折舊率與固定資產的預計經濟利益實現模式一致。本集團對固定資產預計使用壽命及淨殘值的估計是基於歷史經驗並考慮預期的技術更新而作出的。當預計使用壽命及預計淨殘值發生重大變化時，可能需要相應調整折舊費用，因此根據現有經驗進行估計的結果可能與下一年度的實際結果有所不同，可能導致對固定資產的賬面價值和累計折舊金額的重大調整。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 34. 重大會計判斷和估計(續)

##### 估計的不確定性(續)

##### 離退休員工的補充福利

本集團承擔的離退休員工補充福利費用，即設定受益計劃責任。其現值取決於多項精算假設，包括折現率。該等假設的任何變動均將影響應付離退休人員福利費負債的賬面價值。

本集團於每年對計算離退休員工福利費負債現值時所採用的折現率進行重新評估。本集團重新評估時參考了與未來支付離退休員工補充福利時使用的貨幣以及支付年限相當的國債利率。

其他精算假設的擬定基於當時市場情況而定，參見附註五、31。

#### 35. 會計政策變更

2017年，財政部頒布了修訂的《企業會計準則第14號——收入》(簡稱“新收入準則”)、《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號——金融資產轉移》、《企業會計準則第24號——套期保值》以及《企業會計準則第37號——金融工具列報》(簡稱“新金融工具準則”)。本集團自2018年1月1日開始按照新修訂的上述準則進行會計處理，根據銜接規定，對可比期間信息不予調整，首日執行新準則與現行準則的差異追溯調整本報告期期初未分配利潤或其他綜合收益。

##### 新收入準則

新收入準則為規範與客戶之間的合同產生的收入建立了新的收入確認模型。根據新收入準則，確認收入的方式應當反映主體向客戶轉讓商品或提供服務的模式，收入的金額應當反映主體因向客戶轉讓該等商品和服務而預計有權獲得的對價金額。同時，新收入準則對於收入確認的每一個環節所需要進行的判斷和估計也做出了規範。

本集團依據新收入準則將建造合同相關資產及負債記入合同資產及合同負債，相關資產及負債按原收入準則記入存貨及預收賬款；本集團依據新收入準則將建造合同預計損失記入預計負債，按原收入準則記入存貨；本集團依據新收入準則將建造合同應收質量保證金記入其他非流動資產及一年內到期的非流動資產，按原收入準則記入長期應收款及一年內到期的非流動資產。

本集團本年執行新收入準則對本報告期初未分配利潤和其他綜合收益沒有重大影響。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 35. 會計政策變更(續)

##### *新金融工具準則*

新金融工具準則改變了金融資產的分類和計量方式，確定了三個主要的計量類別：攤余成本；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益；以公允價值計量且其變動計入當期損益。企業需考慮自身業務模式，以及金融資產的合同現金流特徵進行上述分類。權益工具投資需按公允價值計量且其變動計入當期損益，但在初始確認時可選擇將非交易性權益工具投資不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

新金融工具準則要求金融資產減值計量由“已發生損失模型”改為“預期信用損失模型”，適用於以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，以及貸款承諾和財務擔保合同。

本集團在日常資金管理中將部分銀行承兌匯票背書或貼現，管理上述應收票據的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，因此本集團 2018 年 1 月 1 日之後將該等應收票據重分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本集團於 2018 年 1 月 1 日之後將持有的股權投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列報為其他權益工具投資。





### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### 35. 會計政策變更(續)

##### *財務報表列報方式變更*

根據《關於修訂印發 2018 年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15 號)要求，資產負債表中，將“應收票據”和“應收賬款”歸並至新增的“應收票據及應收賬款”項目，將“應收利息”和“應收股利”歸並至“其他應收款”項目，將“應付票據”和“應付賬款”歸並至新增的“應付票據及應付賬款”項目，將“專項應付款”歸並至“長期應付款”項目；在利潤表中，增設“研發費用”項目列報研究與開發過程中發生的費用化支出，“財務費用”項目下分拆“利息費用”和“利息收入”明細項目；本集團相應追溯調整了比較數據。該會計政策變更對合併及公司淨利潤和股東權益無影響。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018年度

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

35. 會計政策變更(續)

上述會計政策變更引起的追溯調整對財務報表的主要影響如下：

本集團

	按原準則列示的		新收入準則影響		新金融工具準則影響		其他財務報表列報		按新準則列示的	
	賬面價值		重分類		重分類		重新計量		賬面價值	
	2017年12月31日								2018年1月1日	
應收票據	1,974,246,290	-	-	-	-	-	(1,974,246,290)	-	-	-
應收賬款	11,210,388,178	-	-	-	-	-	(11,210,388,178)	-	-	-
應收票據及應收賬款	-	-	-	-	283,869,254	-	13,184,634,468	-	13,468,503,722	-
應收利息	942,553	-	-	-	-	-	(942,553)	-	-	-
應收股利	34,633,945	-	-	-	-	-	(34,633,945)	-	-	-
其他應收款	4,062,397,271	-	-	-	-	(109,378,385)	35,576,498	-	3,988,595,384	-
存貨	13,012,226,963	(10,931,123,352)	-	-	-	-	-	-	2,081,103,611	-
合同資產	-	10,433,706,721	-	-	-	(76,451,615)	-	-	10,357,255,106	-
可供出售金融資產	3,803,885,919	-	-	-	(3,803,885,919)	-	-	-	-	-
其他非流動金融資產	-	-	-	-	135,750,000	-	-	-	135,750,000	-
其他權益工具投資	-	-	-	-	3,668,135,919	1,512,279,227	-	-	5,180,415,146	-
長期應收款(含一年內到期)	18,622,126,921	-	-	-	(2,447,344,710)	(71,913,162)	-	-	16,102,869,049	-
其他非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(含一年內到期)	254,847,650	-	-	-	2,447,344,710	(18,418,768)	-	-	2,683,773,592	-

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018年度

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

35. 會計政策變更(續)

上述會計政策變更引起的追溯調整對財務報表的主要影響如下(續)：

本集團(續)

	按原準則列示的		新收入準則影響		新金融工具準則影響		其他財務報表列報		按新準則列示的	
	賬面價值	重分類	重分類	重計量	重分類	重計量	方式變更影響	賬面價值	重分類	
	2017年12月31日							2018年1月1日		
遞延所得稅資產	394,859,731				( 8,732,575)		-	386,127,156		
預收款項	2,831,007,001	(2,831,007,001)					-	-		
合同負債	-	2,295,043,609					-	2,295,043,609		
應付票據	2,132,097,828						( 2,132,097,828)	-		
應付賬款	20,039,050,873						(20,039,050,873)	-		
應付票據及應付賬款	-						22,171,148,701	22,171,148,701		
應付利息	270,629,269						( 270,629,269)	-		
應付股利	4,452,649,173						( 4,452,649,173)	-		
其他應付款	2,846,245,462						4,723,278,442	7,569,523,904		
專項應付款	70,066,503						( 70,066,503)	-		
長期應付款	2,981,288,619						70,066,503	3,051,355,122		
預計負債	-						-	38,546,761		
遞延所得稅負債	203,819,521						-	526,253,901		
管理費用	2,831,406,917						( 514,988,864)	2,316,418,053		
研發費用	-						514,988,864	514,988,864		

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018年度

人民幣元

三、重要會計政策及會計估計(續)

35. 會計政策變更(續)

上述會計政策變更引起的追溯調整對財務報表的主要影響如下(續)：

本公司

	按原準則列示的		新收入準則影響		新金融工具準則影響		其他財務報表列報		按新準則列示的	
	賬面價值		重分類		重分類		方式變更影響		賬面價值	
	2017年12月31日								2018年1月1日	
應收賬款	597,372,113	-	-	-	-	-	(597,372,113)	-	-	-
應收票據及應收賬款	-	-	-	(6,513,981)	-	-	597,372,113	-	590,858,132	-
應收股利	1,161,226,715	-	-	-	-	-	(1,161,226,715)	-	-	-
其他應收款	7,674,207,425	-	-	(1,729)	-	-	1,161,226,715	-	8,835,432,411	-
存貨	145,439	(145,439)	-	-	-	-	-	-	-	-
合同資產	-	145,439	-	(960)	-	-	-	-	144,479	-
長期應收款(含一年內到期)	1,872,267,511	-	-	(12,396,298)	-	-	-	-	1,859,871,213	-
預收款項	212,199	(212,199)	-	-	-	-	-	-	-	-
合同負債	-	212,199	-	-	-	-	-	-	212,199	-
應付利息	108,641,481	-	-	-	-	-	(108,641,481)	-	-	-
應付股利	978,100,044	-	-	-	-	-	(978,100,044)	-	-	-
其他應付款	10,262,622,180	-	-	-	-	-	1,086,741,525	-	11,349,363,705	-

#### 四、稅項

##### 1. 主要稅種及稅率

企業所得稅	本集團內除部分於境內設立的子公司因享受稅務優惠及於境外設立的子公司需按其註冊當地的所得稅法規計提企業所得稅以外，企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。
增值稅	本公司及部分下屬子公司凡被認定為增值稅一般納稅人的，於2018年5月1日前按照應稅收入6%、11%或17%的稅率計算銷項稅，於2018年5月1日後按應稅收入6%、10%或16%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額繳納增值稅；其他子公司視同為增值稅小規模納稅人，按3%的徵收率計繳增值稅。  根據2016年財政部和國家稅務總局頒發的《營業稅改征增值稅試點有關事項的規定》，本集團建築老項目等按簡易計稅方法計稅，按應稅收入的3%計算應納稅額。
城市維護建設稅	按照實際繳納的增值稅稅額的7%、5%或1%計繳。
教育費附加	按照實際繳納的增值稅稅額的3%計繳。
房產稅	從價計征房產以房產原值的70%、75%或80%為納稅基準，稅率為1.2%；從租計征房產以租金收入為納稅基準，稅率為12%。房產稅系由本公司及部分下屬子公司按規定自行申報繳納。
土地增值稅	按轉讓房地產所取得的增值額為納稅基準，按超率累進稅率計繳土地增值稅。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2018 年度

人民幣元

四、稅項(續)

2. 稅收優惠

本集團內主要子公司享有的企業所得稅稅收優惠簡述如下：

	優惠稅率		企業所得稅優惠政策
	2018 年	2017 年	
中交廣州航道局有限公司(以下稱“廣航局”)	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2019 年
中交廣州水運工程設計研究院有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2019 年
中交天津航道局有限公司(以下稱“天航局”)	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2021 年
中交天航環保工程有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2019 年
中交天航南方交通建設有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2019 年
中交天航港灣建設工程有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2019 年
中交天航濱海環保疏航工程有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2019 年
中交(天津)生態環保設計研究院有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2021 年
中交煙臺環保疏浚有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2019 年
中交上海航道局有限公司(以下稱“上航局”)	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2019 年
上海達華測繪有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2020 年
中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司	15%	12.5%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2021 年
中港疏浚有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2020 年
中交上海航道勘察設計研究院有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至 2020 年

## 五、 合併財務報表項目附註

### 1. 貨幣資金

	2018年12月31日	2017年12月31日
庫存現金	7,216,589	8,199,712
銀行存款	7,727,219,558	8,074,326,847
其他貨幣資金	<u>284,239,136</u>	<u>249,805,449</u>
	<u>8,018,675,283</u>	<u>8,332,332,008</u>

其他貨幣資金主要包括銀行本票存款、銀行匯票存款、外埠存款、信用卡存款等。受到限制的存款(附註五、56)主要用作保函保證金、承兌保證金、信用證存款以及質押取得銀行借款等。

於 2018 年 12 月 31 日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣 1,216,812,856 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 1,632,284,381 元)。本集團存放於境外的部分貨幣資金受所在國家的外匯管制所限而不可自由兌換為外幣或從這些國家或地區匯出。於 2018 年 12 月 31 日，本集團存放於這些國家或地區的外幣計價的貨幣資金佔本集團合併資產負債表貨幣資金餘額的比例小於 3%(2017 年 12 月 31 日：小於 3%)。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為 1 天至 6 個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 應收票據及應收賬款

	2018年12月31日	2017年12月31日
應收票據	2,173,464,365	1,974,246,290
應收賬款	<u>14,662,363,586</u>	<u>11,210,388,178</u>
	<u>16,835,827,951</u>	<u>13,184,634,468</u>

#### 應收票據

	2018年12月31日	2017年12月31日
銀行承兌匯票	680,702,570	926,787,697
商業承兌匯票	<u>1,492,761,195</u>	<u>1,047,458,593</u>
	<u>2,173,464,365</u>	<u>1,974,246,290</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

2· 應收票據及應收賬款(續)

應收票據(續)

已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	終止確認	未終止確認	終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	142,146,366	112,367,056	386,633,475	-
商業承兌匯票	-	71,820,714	-	32,131,614
	<u>142,146,366</u>	<u>184,187,770</u>	<u>386,633,475</u>	<u>32,131,614</u>

出票人未履約而將票據轉為應收賬款的如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
商業承兌匯票	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>

應收賬款

本集團的應收賬款主要為工程承包業務應收款項。應收賬款信用期通常為 1 個月到 3 個月，而建造合同的應收質保金通常於建築工程完成後 1 到 3 年內到期，到期年限 1 年以上部分列入其他非流動資產核算。應收賬款並不計息。

應收賬款的賬齡分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1 年以內	11,902,817,471	8,780,996,183
1 年至 2 年	1,967,629,756	1,721,586,714
2 年至 3 年	832,377,866	1,431,267,520
3 年至 4 年	964,577,092	799,198,550
4 年至 5 年	698,641,152	262,961,938
5 年以上	<u>1,155,772,914</u>	<u>1,126,377,032</u>
	17,521,816,251	14,122,387,937
減：應收賬款壞賬準備	<u>2,859,452,665</u>	<u>2,911,999,759</u>
	<u>14,662,363,586</u>	<u>11,210,388,178</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據及應收賬款(續)

應收賬款(續)

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	上年年末餘額	會計政策變更 (附註三、35)	本年年初餘額	本年計提	本年轉回	其他減少	年末餘額
2018年	<u>2,911,999,759</u>	<u>(283,869,254)</u>	<u>2,628,130,505</u>	<u>709,899,498</u>	<u>(478,564,668)</u>	<u>(12,670)</u>	<u>2,859,452,665</u>
2017年	<u>2,721,648,081</u>		<u>1,314,403,040</u>	<u>(1,123,807,562)</u>		<u>(243,800)</u>	<u>2,911,999,759</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

2· 應收票據及應收賬款(續)

應收賬款(續)

	2018年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
單項計提壞賬準備	2,488,393,628	14	(1,147,502,491)	46
按信用風險特徵組合				
計提壞賬準備	15,033,422,623	86	(1,711,950,174)	11
其中：中國交建及同系				
子公司	<u>4,974,305,650</u>	-	-	-
	<u>17,521,816,251</u>	<u>100</u>	<u>(2,859,452,665)</u>	
	2017年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
中國交建及同系子公司	4,114,006,003	29	-	-
單項金額雖不重大但				
單獨計提壞賬準備	791,033,792	6	(791,033,792)	100
按賬齡組合計提壞賬準備	<u>9,217,348,142</u>	<u>65</u>	<u>(2,120,965,967)</u>	<u>23</u>
	<u>14,122,387,937</u>	<u>100</u>	<u>(2,911,999,759)</u>	

於 2018 年 12 月 31 日，單項計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	預期信用 損失率	理由
公司 1	231,273,023	(231,273,023)	100%	註
公司 2	626,338,780	(177,620,162)	28%	註
公司 3	120,846,780	(102,093,407)	84%	註
公司 4	86,511,438	(86,511,438)	100%	註
公司 5	150,000,000	(76,433,110)	51%	註

五、合併財務報表項目附註(續)

2· 應收票據及應收賬款(續)

應收賬款(續)

於 2017 年 12 月 31 日，單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
公司 1	231,273,023	(231,273,023)	100%	註
公司 2	86,511,438	( 86,511,438)	100%	註
公司 3	75,819,900	( 75,819,900)	100%	註
公司 4	35,897,000	( 35,897,000)	100%	註
公司 5	29,243,396	( 29,243,396)	100%	註

註：本集團向以上客戶提供工程建設服務或銷售材料，該些客戶由於資金緊張或經營困難，或有違約記錄，本集團預計全部或部分應收賬款難以收回，因而相應計提壞賬準備。

於 2018 年 12 月 31 日，本集團採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	2018年12月31日		
	估計發生違約 的賬面餘額	預期信用 損失率(%)	整個存續期 預期信用損失
1 年以內(含 1 年)	5,602,240,654	1.00	( 55,907,414)
1 年至 2 年	1,623,539,787	13.51	( 219,399,981)
2 年至 3 年	766,235,411	24.72	( 189,443,604)
3 年至 4 年	839,211,162	39.06	( 327,689,106)
4 年至 5 年	254,196,572	55.13	( 140,133,526)
5 年以上	<u>973,693,387</u>	80.04	<u>( 779,376,543)</u>
	<u>10,059,116,973</u>		<u>(1,711,950,174)</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

2· 應收票據及應收賬款(續)

應收賬款(續)

於 2017 年 12 月 31 日，本集團採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)
2017年12月31日				
6 個月以內	3,657,261,084	40	-	-
6 個月至 1 年	1,136,771,303	12	( 11,467,324)	1
1 年至 2 年	1,368,060,417	15	( 205,206,812)	15
2 年至 3 年	998,018,948	11	( 299,405,684)	30
3 年至 4 年	773,411,015	8	( 386,705,508)	50
4 年至 5 年	262,578,949	3	( 196,934,213)	75
5 年以上	1,021,246,426	11	(1,021,246,426)	100
	<u>9,217,348,142</u>	<u>100</u>	<u>(2,120,965,967)</u>	

於 2018 年，本集團計提壞賬準備人民幣 709,899,498 元(2017 年：人民幣 1,314,403,040 元)，轉回壞賬準備人民幣 478,564,668 元(2017 年：人民幣 1,123,807,562 元)，其中重要的壞賬準備轉回金額列示如下：

	轉回原因	確定原壞賬準備 計提比例的依據	轉回金額	應收賬款 收回方式
公司 1	收回工程款	回收可能性	83,419,881	銀行存款
公司 2	收回工程款	回收可能性	29,143,349	銀行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	28,737,208	銀行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	25,819,900	銀行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	20,862,006	銀行存款

於 2018 年，本集團無實際核銷的應收賬款(2017 年：人民幣 243,800 元)。

五、合併財務報表項目附註(續)

2· 應收票據及應收賬款(續)

應收賬款(續)

按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

2018年12月31日

	金額	壞賬準備	佔應收賬款 總額的比例(%)
餘額前五名的應收賬款總額	<u>4,344,506,098</u>	<u>(329,558,593)</u>	<u>25</u>

2017年12月31日

	金額	壞賬準備	佔應收賬款 總額的比例(%)
餘額前五名的應收賬款總額	<u>4,149,384,753</u>	<u>(151,075,920)</u>	<u>29</u>

應收票據及應收賬款轉移參見附註八、2。

本集團所有權受到限制的應收票據及應收賬款見附註五、56。

五、合併財務報表項目附註(續)

3. 預付款項

預付款項按賬齡分析如下：

賬齡	2018年12月31日		2017年12月31日	
	賬面餘額	佔總額比例(%)	賬面餘額	佔總額比例(%)
一年以內	1,546,275,734	93	988,334,984	90
一到二年	58,922,065	4	74,324,193	7
二到三年	26,798,133	2	18,343,718	2
三年以上	<u>22,590,274</u>	<u>1</u>	<u>13,458,367</u>	<u>1</u>
	<u>1,654,586,206</u>	<u>100</u>	<u>1,094,461,262</u>	<u>100</u>

於 2018 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的預付款項為人民幣 108,310,472 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 106,126,278 元)，主要為部分項目預付的分包工程款和材料款。

按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

2018 年 12 月 31 日	金額	佔預付賬款總額比例
餘額前五名的預付款項總額	<u>557,805,864</u>	<u>34%</u>
2017 年 12 月 31 日	金額	佔預付賬款總額比例
餘額前五名的預付款項總額	<u>292,907,914</u>	<u>27%</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

4. 其他應收款

其他應收款按性質分類如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
應收股利	60,857,199	34,633,945
應收利息	564,246	942,553
存放在中國交建結算中心的款項	1,075,467,987	413,867,900
應收履約保證金	940,175,083	1,384,791,560
應收代墊款及押金	542,910,311	396,680,389
應收其他保證金	541,325,837	478,207,882
應收投標保證金	347,330,717	340,003,476
與中國交建及同系子公司的往來款	298,552,090	150,578,237
應收備用金	54,443,760	46,120,586
其他	<u>912,702,049</u>	<u>1,063,302,403</u>
	4,774,329,279	4,309,128,931
減：壞賬準備	<u>326,983,783</u>	<u>211,155,162</u>
	<u>4,447,345,496</u>	<u>4,097,973,769</u>
應收利息		
	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	<u>564,246</u>	<u>942,553</u>
應收股利		
	2018年12月31日	2017年12月31日
廣東中交龍沙物流有限公司	977,242	977,242
中交天和機械設備製造有限公司	25,079,493	25,079,493
中國港灣工程有限責任公司	7,652,374	7,652,374
中交昆明建設發展有限公司	<u>27,148,090</u>	<u>924,836</u>
合計	<u>60,857,199</u>	<u>34,633,945</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

4. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

其他應收款按照12個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失分別計提的壞賬準備的變動如下：

	第一階段 未來12個月預期 信用損失	第二階段 整個存續期續 期信用損失 (單項評估)	第二階段 整個存續期續 期信用損失 (組合評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2018年1月1日餘額	20,271,015	164,400,000	135,594,620	316,535	320,582,170
2018年1月1日餘額在 本年					
--轉入第二階段	( 716,183)	-	716,183	-	-
--轉入第三階段	-	-	( 4,425,875)	4,425,875	-
本年計提	4,588,176	-	35,627,715	1,957,719	42,173,610
本年轉回	( 12,849,744)	-	( 22,954,086)	-	( 35,803,830)
本年核銷	-	-	( 2,500)	-	( 2,500)
其他變動	9,373	-	24,960	-	34,333
	<u>11,302,637</u>	<u>164,400,000</u>	<u>144,581,017</u>	<u>6,700,129</u>	<u>326,983,783</u>

本年影響損失準備變動的其他應收款賬面餘額變動具體如下：

	第一階段 未來12個月預期 信用損失	第二階段 整個存續期續 期信用損失 (單項評估)	第二階段 整個存續期續 期信用損失 (組合評估)	第三階段 已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	合計
2018年1月1日餘額	3,381,030,571	274,000,000	653,781,825	316,535	4,309,128,931
2018年1月1日餘額在 本年					
--轉入第二階段	( 9,588,243)	-	9,588,243	-	-
--轉入第三階段	-	-	( 6,383,594)	6,383,594	-
本年新增	1,387,630,707	-	95,114,421	-	1,482,745,128
終止確認	(1,017,518,043)	-	-	-	( 1,017,518,043)
本年核銷	-	-	( 26,737)	-	( 26,737)
	<u>3,741,554,992</u>	<u>274,000,000</u>	<u>752,074,158</u>	<u>6,700,129</u>	<u>4,774,329,279</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

4. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

其他應收款按照整個存續期預期信用損失變動如下：

2018 年	上年年末餘額	會計政策變更 (附註三、35)	本年年初餘額	本年計提	本年其他增加	本年轉回	本年核銷	年末餘額
存續期預期信用損失	<u>211,155,162</u>	<u>109,378,385</u>	<u>320,533,547</u>	<u>42,173,610</u>	<u>82,956</u>	<u>(35,803,830)</u>	<u>(2,500)</u>	<u>326,983,783</u>
2017 年	<u>81,180,922</u>	<u>132,542,812</u>	<u>(2,518,572)</u>	<u>(50,000)</u>				<u>211,155,162</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

4. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

	2017年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)
保證金(不含質量保證金)組合	2,288,598,255	72	-	-
員工個人借款、備用金組合	54,675,541	2	-	-
按賬齡組合計提壞賬準備	535,679,089	17	( 46,638,627)	9
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	274,000,000	9	( 164,400,000)	60
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	116,535	-	( 116,535)	100
	<u>3,153,069,420</u>	<u>100</u>	<u>(211,155,162)</u>	<u>7</u>

本集團採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	2017年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例(%)	金額	計提比例(%)
6 個月以內	358,765,645	67	-	-
6 個月至 1 年	100,835,990	19	( 1,008,250)	1
1 年至 2 年	22,539,369	4	( 3,380,906)	15
2 年至 3 年	15,411,883	3	( 4,623,565)	30
3 年至 4 年	793,631	-	( 396,815)	50
4 年至 5 年	413,920	-	( 310,440)	75
5 年以上	<u>36,918,651</u>	<u>7</u>	<u>(36,918,651)</u>	<u>100</u>
	<u>535,679,089</u>	<u>100</u>	<u>(46,638,627)</u>	<u>9</u>

於 2017 年 12 月 31 日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
公司 1	274,000,000	(164,400,000)	60%	註

註：本集團應收該等公司款項，因預計上述款項無法收回或無法全額收回而計提壞賬準備。

五、合併財務報表項目附註(續)

4. 其他應收款(續)

於 2018 年，本集團計提壞賬準備人民幣 42,173,610 元(2017 年：人民幣 132,542,812 元)，收回或轉回壞賬準備人民幣 35,803,830 元(2017 年：人民幣 2,518,572 元)。其中主要的收回或轉回金額列示如下：

	轉回或收回原因	確定原壞賬準備 計提比例的依據	轉回或收回金額	收回方式
公司 1	款項收回	回收可能性	8,630,910	銀行存款
公司 2	款項收回	回收可能性	2,991,758	銀行存款
公司 3	款項收回	回收可能性	2,771,875	銀行存款

於 2018 年，本集團實際核銷的其他應收款人民幣 2,500 元(2017 年：人民幣 50,000 元)，已核銷的其他應收款並非關聯交易產生。

按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款匯總分析如下：

2018 年 12 月 31 日	金額	壞賬準備	佔其他應收款餘額 總額比例
餘額前五名的其他應收款總額	<u>1,051,159,376</u>	<u>(169,529,252)</u>	<u>22%</u>
2017 年 12 月 31 日	金額	壞賬準備	佔其他應收款餘額 總額比例
餘額前五名的其他應收款總額	<u>1,635,524,028</u>	<u>(164,400,000)</u>	<u>38%</u>

5. 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2018年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	906,745,106	-	906,745,106
在產品	31,872,924	-	31,872,924
庫存商品	250,710,868	-	250,710,868
周轉材料	558,770,712	-	558,770,712
開發成本(i)	454,155,433	-	454,155,433
開發產品(ii)	<u>29,762,017</u>	-	<u>29,762,017</u>
	<u>2,232,017,060</u>	-	<u>2,232,017,060</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

5. 存貨(續)

(a) 存貨分類如下(續)：

	2017年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	991,390,146	-	991,390,146
在產品	43,617,444	-	43,617,444
庫存商品	81,763,513	-	81,763,513
周轉材料	628,040,987	-	628,040,987
開發成本(i)	304,888,552	-	304,888,552
開發產品(ii)	31,402,969	-	31,402,969
已完工未結算	<u>10,969,670,113</u>	<u>(38,546,761)</u>	<u>10,931,123,352</u>
	<u>13,050,773,724</u>	<u>(38,546,761)</u>	<u>13,012,226,963</u>

(i) 開發成本分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
年初餘額	304,888,552	292,530,148
本年增加	149,266,881	12,613,635
轉出至開發產品	-	(255,231)
年末餘額	<u>454,155,433</u>	<u>304,888,552</u>

(ii) 開發產品分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
年初餘額	31,402,969	34,126,706
本年增加	-	255,231
銷售	<u>(1,640,952)</u>	<u>(2,978,968)</u>
年末餘額	<u>29,762,017</u>	<u>31,402,969</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

5. 存貨(續)

(b) 已完工未結算分析如下：

2017年12月31日

已完工未結算	
- 累計已發生成本	68,898,009,527
- 累計已確認毛利	5,727,623,254
- 預計損失	( 38,546,761 )
- 已辦理結算的金額	<u>(63,655,962,668)</u>
	<u>10,931,123,352</u>

累計已發生成本、累計已確認毛利、預計損失及已辦理結算金額不包括截至當年末已完工項目的相關數據。

(c) 存貨跌價準備分析如下：

2018 年：無。

2017 年

	2016年12月31日	本年計提	本年轉銷	2017年12月31日
已完工未結算	<u>15,609,462</u>	<u>192,922,443</u>	<u>(169,985,144)</u>	<u>38,546,761</u>

可變現淨值以存貨的估計售價減去至完工時預計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定，存貨跌價準備實現銷售或依據完工百分比法確認建造合同收入而轉銷。

五、合併財務報表項目附註(續)

6. 合同資產

	2018年		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
已完工未結算	<u>10,241,145,515</u>	<u>(73,297,009)</u>	<u>10,167,848,506</u>

合同資產減值準備的變動如下：

	上年年末 餘額	會計政策變更 (附註三、35)	本年年初 餘額	本年計提	本年轉回	年末餘額
合同資產預期 信用損失	<u>-</u>	<u>76,451,615</u>	<u>76,451,615</u>	<u>31,155,306</u>	<u>(34,309,912)</u>	<u>73,297,009</u>

	2018年			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
按賬齡組合計提壞賬準備	<u>10,241,145,515</u>	<u>100</u>	<u>73,297,009</u>	<u>0.72</u>

7. 其他流動資產

	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣進項稅	2,093,876,617	803,902,475
預繳稅金	<u>37,800,722</u>	<u>29,912,956</u>
	<u>2,131,677,339</u>	<u>833,815,431</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

8. 可供出售金融資產

	2017年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具			
按公允價值計量	2,654,797,418	-	2,654,797,418
可供出售權益工具			
按成本計量	<u>1,149,088,501</u>	-	<u>1,149,088,501</u>
	<u>3,803,885,919</u>	-	<u>3,803,885,919</u>

以公允價值計量的可供出售金融資產：

	2017年12月31日
可供出售權益工具	
成本	863,449,313
累計計入其他綜合收益的公允價值變動	<u>1,791,348,105</u>
公允價值	<u>2,654,797,418</u>

以成本計量的可供出售金融資產：

2017 年

	賬面餘額			持股比例 (%)	本年現 金紅利	
	年初	本年 增加	本年 減少			年末
中國港灣工程有限責任公司	349,520,634	-	-	349,520,634	10.00	30,047,409
大連太平灣投資控股有限公司	300,000,000	-	-	300,000,000	7.69	-
中交地產宜興有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	20.00	-
其他	<u>319,567,867</u>	-	-	<u>319,567,867</u>		<u>1,251,022</u>
	<u>1,149,088,501</u>	-	-	<u>1,149,088,501</u>		<u>31,298,431</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

9· 長期應收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
應收工程款及工程各類保證金(註)	10,463,813,661	12,237,834,319
應收 PPP 項目款	<u>7,904,793,739</u>	<u>6,478,964,581</u>
	18,368,607,400	18,716,798,900
減：長期應收款壞賬準備	<u>248,840,912</u>	<u>94,671,979</u>
	18,119,766,488	18,622,126,921
減：一年內到期的長期應收款	<u>5,867,684,717</u>	<u>7,807,431,335</u>
	<u>12,252,081,771</u>	<u>10,814,695,586</u>

註：應收工程質量保證金於 2018 年 1 月 1 日起轉入其他非流動資產核算。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

9. 長期應收款(續)

長期應收款壞賬準備的變動如下：

	上年末餘額(註)	會計政策變更 (附註三、35)	年初餘額	本年計提	本年其他增加	本年轉回	轉銷/核銷	其他減少	年末餘額
2018年	<u>94,671,979</u>	<u>71,913,162</u>	<u>166,585,141</u>	<u>109,499,858</u>	<u>5,138,117</u>	<u>(32,382,204)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>248,840,912</u>
2017年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,671,979</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,671,979</u>

長期應收款均按照折現淨值列示，折現率為 4.75%-4.90%(2017 年：4.75%-4.90%)。

長期應收款轉移，參見附註八、2。

本集團所有權受到限制的長期應收款參見附註五、56。

五、合併財務報表項目附註(續)

9. 長期應收款(續)

長期應收款按照 12 個月預期信用損失及整個存續期預期信用損失，分別計提信用減值準備的變動如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期 信用損失	整個存續期預期 信用損失 (單項評估)	已發生信用 減值金融資產 (整個存續期)	
2018年1月1日餘額	71,913,162	94,671,979	-	166,585,141
本年計提	52,126,076	57,373,782	-	109,499,858
本年轉回	(32,382,204)	-	-	(32,382,204)
其他變動	5,138,117	-	-	5,138,117
	<u>96,795,151</u>	<u>152,045,761</u>	<u>-</u>	<u>248,840,912</u>

10. 長期股權投資

	2018年12月31日	2017年12月31日
合營企業(b)	1,960,913,941	1,765,487,259
聯營企業(c)	<u>3,702,108,877</u>	<u>2,926,941,383</u>
	5,663,022,818	4,692,428,642
減：長期股權投資減值準備(a)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>5,662,022,818</u>	<u>4,691,428,642</u>

(a) 長期股權投資減值準備

	2018年12月31日	2017年12月31日
聯營企業		
中洋資產管理有限責任公司	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

10. 長期股權投資(續)

(b) 合營企業

2018 年	投資成本	年初餘額	本年變動					年末餘額
			增加/(減少) 投資	權益法下 投資損益	子公司轉為合營企業 (合營企業轉為子公司)	現金股利	宣告 其他	
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	975,000,000	975,500,699	-	4,560,758	-	-	-	980,061,457
福州台商投資區中交投資有限公司(註 1)	263,640,000	167,766,098	97,275,000	7,619	-	-	-	265,048,717
滄州渤海新區天航建工港口建設管理有限公司	203,464,300	203,464,300	-	-	-	-	-	203,464,300
天津北方港航石化碼頭有限公司	113,574,861	133,014,392	-	9,109,631	-	(6,978,663)	-	135,145,360
唐山津航疏浚工程有限責任公司	35,000,000	77,381,186	-	1,262,242	-	-	1,279	78,644,707
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	88,948,606	-	(11,274,851)	-	-	-	77,673,755
中交和美環境生態建設有限公司(註 2)	51,123,300	-	51,123,300	11,290,260	-	-	-	62,413,560
赤峰中交投資建設發展有限公司(註 4)	51,000,000	28,275,000	22,725,000	-	-	-	-	51,000,000
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	10,000,000	45,691,978	-	(1,197,305)	-	-	(2,091)	44,492,582
貴港中交投資發展有限公司(註 3)	35,000,000	-	35,000,000	-	-	-	-	35,000,000
中交(交城)投資建設有限公司(註 4)	22,000,000	22,000,000	82,218,400	7,933	(104,226,333)	-	-	-
玉溪中交星雲湖環境治理有限公司(註 4)	18,000,000	18,000,000	102,280,000	(1,043,961)	(119,236,039)	-	-	-
吉首中交水利建設發展有限公司(註 4)	16,335,000	5,445,000	10,890,000	-	-	-	-	16,335,000
舟山中交千島中央商務區實業有限公司(註 5)	9,800,000	-	9,800,000	(248,025)	-	-	-	9,551,975
惠安中交崇發漁港投資有限公司(註 6)	1,500,000	-	1,500,000	73	-	-	582,455	2,082,528
		<u>1,765,487,259</u>	<u>412,811,700</u>	<u>12,474,374</u>	<u>(223,462,372)</u>	<u>(6,978,663)</u>	<u>581,643</u>	<u>1,960,913,941</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

10. 長期股權投資(續)

(b) 合營企業(續)

註 1：本公司之子公司天航局與中交第四航務工程局有限公司、福州台商投資區開發建設有限公司(以下稱“福州台投公司”)三方出資設立福州台商投資區中交投資有限公司(以下稱“福州台商”)，負責實施福州台商投資區松山 A 片區基礎設施項目投資、建設、運營、養護和維修管理等相關事項。三家公司分別持股 60%、10%和 30%。天航局與中交第四航務工程局有限公司簽有股份代持協議，故天航局表決權比例為 70%。根據公司章程及實際經營，福州台投公司對福州台商的融資決策等重大事項具有一票否決權，故天航局無法實際控制福州台商，因此作為合營企業按權益法核算。本年各方股東按照投資協議約定，根據項目進度追加投資。

註 2：本公司之子公司中交生態環保投資有限公司(以下稱“生態環保”)，本年通過中交第二公路勘察設計研究院有限公司轉讓取得中交和美環境生態建設有限公司 49%的股權。生態環保與中交第二公路勘察設計研究院有限公司共同控制中交和美環境生態建設有限公司，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 3：貴港中交投資發展有限公司於本年新設成立，本公司之子公司天航局持有其 35%的股權。根據該公司章程，天航局與上海信德企業管理中心(有限合夥)對其共同控制，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 4：本年各方股東按照投資協議約定，根據項目進度追加投資。

註 5：舟山中交千島中央商務區實業有限公司於本年新設成立，本公司之子公司生態環保持有其 49%的股權。根據該公司章程，生態環保與浙江自由貿易試驗區小千島商務區建設控股有限公司對其共同控制，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 6：惠安中交崇發漁港投資有限公司於本年新設成立，本公司之子公司上航局持有其 7.5%的股權。根據該公司章程，上航局與中交投資基金管理(北京)有限公司、中交第一公路工程局有限公司及惠安縣崇發漁港開發有限公司對其共同控制，因此將其作為合營企業按權益法核算。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

10. 長期股權投資(續)

(b) 合營企業(續)

2017 年	投資成本	年初餘額	本年變動					年末餘額
			增加/(減少) 投資	權益法下 投資損益 (合營企業轉為子公司)	宣告 現金股利	其他		
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	975,000,000	-	975,000,000	500,699	-	-	975,500,699	
滄州渤海新區天航建工港口建設管理有限公司	203,464,300	-	203,464,300	-	-	-	203,464,300	
福州台商投資區中交投資有限公司	48,000,000	48,506,771	118,365,000	894,327	-	-	167,766,098	
天津北方港航石化碼頭有限公司	113,574,861	125,580,480	-	7,433,912	-	-	133,014,392	
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	95,631,976	-	(6,683,370)	-	-	88,948,606	
唐山津航疏浚工程有限責任公司	35,000,000	76,426,462	-	954,724	-	-	77,381,186	
滄州渤海新區津聯港建工程有限公司	10,000,000	45,581,800	-	116,358	-	(6,180)	45,691,978	
赤峰中交投資建設發展有限公司	28,275,000	-	28,275,000	-	-	-	28,275,000	
中交(交城)投資建設有限公司	22,000,000	-	22,000,000	-	-	-	22,000,000	
玉溪中交星雲湖環境治理有限公司	18,000,000	-	18,000,000	-	-	-	18,000,000	
吉首中交水利建設發展有限公司	5,445,000	-	5,445,000	-	-	-	5,445,000	
廣東大長青工程建設有限公司	36,640,992	5,121,764	(5,121,764)	-	-	-	-	
		<u>396,849,253</u>	<u>1,365,427,536</u>	<u>3,216,650</u>	-	<u>(6,180)</u>	<u>1,765,487,259</u>	

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

10. 長期股權投資(續)

(c) 聯營企業

2018 年	投資成本	年初餘額	本年變動					年末餘額
			增加/(減少) 投資	權益法下 投資損益	子公司轉為合營企業 (合營企業轉為子公司)	現金股利	其他	
中交(汕頭)東海岸新城投資建設有限公司 (註 1)	681,000,000	997,757,843	-	96,813,000	-	-	(8,211,912)	1,086,358,931
神華上航疏浚有限責任公司(註 2)	300,000,000	359,651,949	-	18,853,911	-	(45,284,315)	219,125	333,440,670
永定河流域投資有限公司(註 3)	324,000,000	-	324,000,000	-	-	-	-	324,000,000
天津港航工程有限公司	98,951,331	291,068,713	-	20,824,872	-	-	-	311,893,585
天津臨港產業投資控股有限公司(註 4)	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000
中交雄安融資租賃有限公司(註 5)	240,000,000	-	240,000,000	-	-	-	-	240,000,000
中交華南投資有限公司	100,000,000	100,024,062	-	1,060,164	-	-	-	101,084,226
中國交通建設股份有限公司南部拉美區 域公司(註 6)	106,966,530	96,195,610	-	2,270,548	-	-	-	98,466,158
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	52,776,000	90,275,646	-	204,656	-	-	-	90,480,302
成都市沱江流域投資發展集團有限公司	49,000,000	48,967,718	24,500,000	(1,995,921)	-	-	-	71,471,797
阜陽中交上航東華水環境治理投資建設 有限公司(註 7)	1,425,000	-	71,250,000	53,699	-	-	-	71,303,699
壽光市中交港投港口管理有限公司	70,000,000	70,000,000	-	10,859	(70,010,859)	-	-	-
其他	391,775,000	572,999,842	71,019,358	31,340,442	-	(1,750,000)	(133)	673,609,509
		<u>2,926,941,383</u>	<u>730,769,358</u>	<u>169,436,230</u>	<u>(70,010,859)</u>	<u>(47,034,315)</u>	<u>(7,992,920)</u>	<u>3,702,108,877</u>

## 五、合併財務報表項目附註(續)

### 10. 長期股權投資(續)

#### (c) 聯營企業(續)

註 1：本公司之子公司廣航局持有中交(汕頭)東海岸新城投資建設有限公司 15% 的股權。根據該公司章程規定，廣航局在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 2：本公司之子公司上航局持有神華上航疏浚有限責任公司 50% 的股權。根據該公司章程規定，上航局僅在神華上航疏浚有限責任公司董事會中佔有 28.57% 的表決權，對其僅施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 3：永定河流域投資有限公司於本年新設成立，本公司及其子公司生態環保持有其 10.8% 的股權。根據該公司章程規定，本公司及其子公司生態環保持在永定河流域投資有限公司董事會中佔有 22% 的表決權，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 4：本公司之子公司天航局持有天津臨港港產業投資控股有限公司 10% 的股權。根據該公司章程規定，天津臨港港產業投資控股有限公司的董事會設置 10 名董事席位，由於天航局在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 5：中交雄安融資租賃有限公司於本年新設成立，本公司及子公司香港海事持有其 49% 的股權。由於本集團在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。於 2018 年 12 月 31 日，由於香港海事未實際出資，故本集團實際出資比例為 24%。

註 6：本公司持有中國交通建設股份有限公司南部拉美區域公司 15% 的股權。根據該公司章程規定，中國交通建設股份有限公司南部拉美區域公司的董事會設置 6 名董事席位，由於本公司在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 7：阜陽中交上航東華水環境治理投資建設有限公司於本年新設成立，本公司之子公司上航局持有阜陽中交上航東華水環境治理投資建設有限公司 47.50% 的股權。根據該公司章程規定，上航局在其董事會中派駐 2 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

10. 長期股權投資(續)

(c) 聯營企業(續)

2017 年	投資成本	年初餘額	本年變動					年末餘額
			增加/(減少) 投資	權益法下 投資損益	子公司轉為合營企業 (合營企業轉為子公司)	現金股利	宣告 其他	
中交(汕頭)東海岸新城投資建設有限 公司	681,000,000	886,983,323	-	110,774,520	-	-	-	997,757,843
神華上航疏浚有限責任公司	300,000,000	339,259,066	-	20,495,855	-	( 102,972)	-	359,651,949
天津監港產業投資控股有限公司	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000
天津港航工程有限公司	98,951,331	268,977,521	-	22,091,192	-	-	-	291,068,713
中交華南投資有限公司	100,000,000	-	100,000,000	24,062	-	-	-	100,024,062
中國交通建設股份有限公司南部拉美 區域公司	106,966,530	-	106,966,530	( 10,770,920)	-	-	-	96,195,610
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	55,190,588	55,553,847	34,344,490	377,309	-	-	-	90,275,646
天津中交海濱新城建設有限公司	181,800,000	135,315,163	( 133,483,320)	( 1,831,843)	-	-	-	-
其他	681,000,000	440,722,848	219,000,000	30,350,583	-	1,894,129	-	691,967,560
		<u>2,426,811,768</u>	<u>326,827,700</u>	<u>171,510,758</u>	<u>-</u>	<u>1,791,157</u>	<u>-</u>	<u>2,926,941,383</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

11. 其他權益工具投資(僅適用於 2018 年)

2018 年 12 月 31 日

	成本	累計計入其他綜合收 益的公允價值變動	公允價值	本年仍持有的權 益工具股利收入 (附註五、48)	指定為以公允價值計 量且其變動計入其他 綜合收益的原因
招商銀行(600036)	278,058,864	1,751,016,887	2,029,075,751	67,635,858	戰略投資
中國港灣工程有限責任公司	349,520,634	1,283,539,366	1,633,060,000	35,136,528	戰略投資
香港國際建設投資管理集團(HK0687)	583,190,712	( 222,099,930)	361,090,782	14,459,760	戰略投資
中交地產亘興有限公司	186,211,000	( 14,955,000)	171,256,000	-	戰略投資
大連太平洋灣投資控股有限公司	300,000,000	( 164,657,696)	135,342,304	-	戰略投資
中交地產(天津)有限公司	95,000,000	( 8,012,000)	86,988,000	-	戰略投資
天津港灣置業有限公司	50,000,000	( 2,190,000)	47,810,000	-	戰略投資
上海嘉裏糧油工業有限公司	9,911,170	23,427,330	33,338,500	-	戰略投資
中交(連雲港)建設開發有限公司	17,259,657	( 2,626,730)	14,632,927	-	戰略投資
其他	15,702,440	9,424,913	25,127,353	26,696,260	戰略投資
合計	1,884,854,477	2,652,867,140	4,537,721,617	143,928,406	

五、合併財務報表項目附註(續)

12. 其他非流動金融資產(僅適用於 2018 年)

2018年12月31日

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 133,650,000

13. 投資性房地產

2018 年

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
年初餘額	141,382,239	37,716,020	179,098,259
購置	-	310,573,040	310,573,040
從固定資產轉入(附註五、14)	31,635,839	-	31,635,839
從無形資產轉入(附註五、16)	-	11,340,926	11,340,926
年末餘額	<u>173,018,078</u>	<u>359,629,986</u>	<u>532,648,064</u>
累計折舊和攤銷			
年初餘額	70,944,793	12,458,830	83,403,623
計提	5,124,870	1,073,320	6,198,190
從固定資產轉入(附註五、14)	18,404,750	-	18,404,750
從無形資產轉入(附註五、16)	-	4,201,718	4,201,718
年末餘額	<u>94,474,413</u>	<u>17,733,868</u>	<u>112,208,281</u>
賬面價值			
年末	<u>78,543,665</u>	<u>341,896,118</u>	<u>420,439,783</u>
年初	<u>70,437,446</u>	<u>25,257,190</u>	<u>95,694,636</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

13. 投資性房地產(續)

2017 年

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
年初餘額	127,585,305	37,716,020	165,301,325
固定資產轉入(附註五、14)	<u>13,796,934</u>	<u>-</u>	<u>13,796,934</u>
年末餘額	<u>141,382,239</u>	<u>37,716,020</u>	<u>179,098,259</u>
累計折舊和攤銷			
年初餘額	60,790,769	11,911,592	72,702,361
計提	4,417,215	547,238	4,964,453
固定資產轉入(附註五、14)	<u>5,736,809</u>	<u>-</u>	<u>5,736,809</u>
年末餘額	<u>70,944,793</u>	<u>12,458,830</u>	<u>83,403,623</u>
賬面價值			
年末	<u>70,437,446</u>	<u>25,257,190</u>	<u>95,694,636</u>
年初	<u>66,794,536</u>	<u>25,804,428</u>	<u>92,598,964</u>

於 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，投資性房地產無需計提減值準備。

於 2018 年 12 月 31 日，賬面價值為人民幣 310,573,040 元的土地使用權正在辦理相關土地使用權屬證明(2017 年 12 月 31 日：無)。

五、合併財務報表項目附註(續)

14. 固定資產

2018年	房屋及建築物	機器設備	船舶	運輸工具	辦公及電子設備	臨時設施	合計
原值							
年初餘額	1,177,721,565	879,664,669	23,590,054,221	170,117,752	177,931,384	74,250,227	26,069,739,818
本年增加	1,032,746,148	109,279,487	644,275,395	22,775,652	29,696,667	25,122,403	1,863,895,752
購置	13,391,010	42,496,491	44,750,742	21,408,132	28,778,304	8,059,553	158,884,232
在建工程轉入(附註五、15)	1,016,732,944	65,899,427	592,053,316	-	51,771	7,752,505	1,682,489,963
其他	2,622,194	883,569	7,471,337	1,367,520	866,592	9,310,345	22,521,557
本年減少	(153,505,035)	(29,879,191)	(225,911,400)	(15,793,289)	(16,602,561)	(551,801)	(442,243,277)
處置及報廢	(5,081,957)	(29,071,735)	(225,911,400)	(14,508,254)	(15,824,929)	(551,801)	(290,950,076)
轉入投資性房地產(附註五、13)	(31,635,839)	-	-	-	-	-	(31,635,839)
其他	(116,787,239)	(807,456)	-	(1,285,035)	(777,632)	-	(119,657,362)
年末餘額	<u>2,056,962,678</u>	<u>959,064,965</u>	<u>24,008,418,216</u>	<u>177,100,115</u>	<u>191,025,490</u>	<u>98,820,829</u>	<u>27,491,392,293</u>
累計折舊							
年初餘額	513,380,568	523,620,520	10,022,511,206	117,709,706	130,012,796	61,349,568	11,368,584,364
本年增加	66,217,397	90,268,707	799,687,674	20,381,682	24,005,656	6,844,172	1,007,405,288
計提	64,475,829	90,127,669	810,023,577	19,839,278	23,532,167	6,844,172	1,014,842,692
其他	1,741,568	141,038	(10,335,903)	542,404	473,489	-	(7,437,404)
本年減少	(23,482,980)	(26,693,346)	(198,752,100)	(15,182,608)	(16,064,424)	(493,690)	(280,669,148)
轉入投資性房地產(附註五、13)	(18,404,750)	-	-	-	-	-	(18,404,750)
處置及報廢	(1,177,538)	(26,367,337)	(198,752,100)	(14,401,838)	(15,568,776)	(493,690)	(256,761,279)
其他	(3,900,692)	(326,009)	-	(780,770)	(495,648)	-	(5,503,119)
年末餘額	<u>556,114,985</u>	<u>587,195,881</u>	<u>10,623,446,780</u>	<u>122,908,780</u>	<u>137,954,028</u>	<u>67,700,050</u>	<u>12,095,320,504</u>
賬面價值							
年末	<u>1,500,847,693</u>	<u>371,869,084</u>	<u>13,384,971,436</u>	<u>54,191,335</u>	<u>53,071,462</u>	<u>31,120,779</u>	<u>15,396,071,789</u>
年初	<u>664,340,997</u>	<u>356,044,149</u>	<u>13,567,543,015</u>	<u>52,408,046</u>	<u>47,918,588</u>	<u>12,900,659</u>	<u>14,701,155,454</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

14. 固定資產(續)

2017 年	房屋及建築物	機器設備	船舶	運輸工具	辦公及電子設備	臨時設施	合計
原價							
年初餘額	1,159,992,698	741,771,910	24,050,746,640	187,270,889	181,500,845	62,094,815	26,383,377,797
本年增加	34,463,477	178,601,144	449,821,408	29,780,997	32,290,011	13,042,935	737,999,972
購置	3,541,120	39,860,833	10,861,317	24,808,185	29,226,111	8,311,910	116,609,476
在建工程轉入(附註五、15)	18,395,485	130,959,789	435,082,162	1,895,680	2,259,210	-	588,592,326
非同一控制下企業合併	12,526,872	7,486,330	-	1,250,300	167,700	-	21,431,202
其他	-	294,192	3,877,929	1,826,832	636,990	4,731,025	11,366,968
本年減少	( 16,734,610)	( 43,541,200)	( 927,247,333)	( 45,692,018)	( 17,535,267)	( 887,523)	( 1,051,637,951)
處置及報廢	( 2,937,676)	( 43,541,200)	( 921,482,767)	( 43,958,848)	( 17,338,553)	( 887,523)	( 1,030,146,567)
轉出至投資性房地產	( 13,796,934)	-	-	-	-	-	( 13,796,934)
其他	-	-	( 5,764,566)	( 1,733,170)	( 196,714)	-	( 7,694,450)
內部重分類	-	2,832,815	16,733,506	( 1,242,116)	( 18,324,205)	-	-
年末餘額	1,177,721,565	879,664,669	23,590,054,221	170,117,752	177,931,384	74,250,227	26,069,739,818
累計折舊							
年初餘額	485,549,827	470,893,887	10,162,304,230	141,181,144	136,227,540	58,354,218	11,454,510,846
本年增加	35,105,682	90,927,275	750,853,171	18,181,318	23,962,653	3,882,873	922,912,972
計提	33,489,827	85,601,628	750,853,171	16,639,020	23,312,961	3,882,873	913,779,480
非同一控制下企業合併	1,615,855	2,734,842	-	574,992	142,052	-	5,067,741
其他	-	2,590,805	-	967,306	507,640	-	4,065,751
本年減少	( 7,274,941)	( 40,056,362)	( 899,869,691)	( 45,202,758)	( 15,548,179)	( 887,523)	( 1,008,839,454)
處置及報廢	( 1,538,132)	( 39,496,362)	( 894,399,445)	( 43,728,188)	( 15,177,035)	( 887,523)	( 995,226,685)
轉出至投資性房地產	( 5,736,809)	-	-	-	-	-	( 5,736,809)
其他	-	( 560,000)	( 5,470,246)	( 1,474,570)	( 371,144)	-	( 7,875,960)
內部重分類	-	1,855,720	9,223,496	3,550,002	( 14,629,218)	-	-
年末餘額	513,380,568	523,620,520	10,022,511,206	117,709,706	130,012,796	61,349,568	11,368,584,364
賬面價值							
年末	664,340,997	356,044,149	13,567,543,015	52,408,046	47,918,588	12,900,659	14,701,155,454
年初	674,442,871	270,878,023	13,888,442,410	46,089,745	45,273,305	3,740,597	14,928,866,951

五、合併財務報表項目附註(續)

14. 固定資產(續)

於 2018 年 12 月 31 日，賬面價值為人民幣 82,586,657 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 26,517,145 元)的房屋及建築物、船舶和其他固定資產已提足折舊但仍在繼續使用。

(a) 經營租出的固定資產賬面價值如下

	2018年12月31日	2017年12月31日
船舶及運輸設備	<u>337,606,407</u>	<u>2,853,153</u>

(b) 融資租入固定資產

2018年12月31日	原價	累計折舊	賬面價值
船舶	3,164,702,824	1,556,685,908	1,608,016,916
機器設備	184,564,755	107,033,159	77,531,596
臨時設施	<u>10,800,000</u>	<u>1,620,000</u>	<u>9,180,000</u>
	<u>3,360,067,579</u>	<u>1,665,339,067</u>	<u>1,694,728,512</u>
2017年12月31日	原價	累計折舊	賬面價值
船舶	3,164,702,824	1,190,664,124	1,974,038,700
機器設備	<u>184,564,755</u>	<u>97,914,431</u>	<u>86,650,324</u>
	<u>3,349,267,579</u>	<u>1,288,578,555</u>	<u>2,060,689,024</u>

(c) 於 2018 年 12 月 31 日，未辦妥產權證書的固定資產如下：

	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋建築物	<u>872,572,564</u>	正在辦理中

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

15. 在建工程

重要在建工程 2018 年變動如下：

2018 年 工程名稱	預算數 (萬元) (註)	2017 年 12月31日	本年增加	轉出至 固定資產 (附註五、14)	轉出至 無形資產 (附註五、16)	本年減少	2018 年 12月31日	資金 來源	借款費用 其中：本年		工程投入 佔預算 比例
									資本化 累計金額	借款費用 資本化金額	
南方總部基地二期工程	159,710	606,940,035	373,444,347	( 980,384,382)	-	-	-	自籌及借款	144,492,023	-	100%
DCM 船組監造費	14,945	2,349,562	147,101,397	( 148,779,324)	-	-	671,635	自籌	-	-	100%
6500 方等級耙吸船	55,000	183,738,724	238,000,505	-	-	-	421,739,229	自籌及借款	758,453	758,453	78%
凝析油項目	36,049	319,884,868	40,604,500	( 360,489,368)	-	-	-	自籌	-	-	100%
自貿服務中心辦公樓	3,441	34,275,365	129,949	( 34,405,314)	-	-	-	自籌	-	-	100%
航駁 3005 船舶和 3006 船舶建造	5,946	37,392,657	22,070,411	( 59,463,068)	-	-	-	自籌	-	-	100%
財務共享系統	54	375,623	160,981	-	( 536,604)	-	-	自籌	-	-	100%
其他		188,524,654	90,965,933	( 98,968,507)	-	( 4,983,298)	175,538,782		1,117,179	513,102	
賬面價值		1,373,481,488	912,478,023	( 1,682,489,963)	( 536,604)	( 4,983,298)	597,949,646		146,367,655	1,271,555	

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

15· 在建工程(續)

工程名稱	預算數 (萬元) (註)	2016年 12月31日	本年增加	轉出至 固定資產 (附註五、14)	轉出至 無形資產 (附註五、16)	本年減少	2017年 12月31日	資金 來源	借款費用		其中：本年工程投入	
									資本化 累計金額	資本化 金額	借款費用 資本化金額	佔預算 比例
南方總部基地二期工程	159,710	448,002,012	158,938,024	-	-	-	606,940,036	自籌及借款	144,492,023	26,927,689	38%	
創新之路半潛船製造	26,751	65,104,938	202,403,086	(267,508,024)	-	-	-	自籌及借款	3,322,749	3,322,749	100%	
DCM 船組監造費	14,180	2,226,217	139,574,630	(139,451,285)	-	-	2,349,562	自籌	-	-	100%	
6500 方等級耙吸船	55,000	-	183,738,725	-	-	-	183,738,725	自籌及借款	22,113	22,113	33%	
研究實驗平臺和仿真平 臺建設項目	11,088	109,822,175	-	(109,822,175)	-	-	-	自籌	-	-	100%	
凝析油項目	33,978	-	319,884,867	-	-	-	319,884,867	自籌	-	-	94%	
LYNC 項目實施	254	2,543,892	-	-	(2,543,892)	-	-	自籌	-	-	-	
船機設備管理系統	52	516,880	75,472	-	( 592,352)	-	-	自籌	-	-	-	
安全管理系統	104	1,042,761	-	-	(1,042,761)	-	-	自籌	-	-	-	
其他		<u>176,119,126</u>	<u>174,442,882</u>	<u>( 71,810,842)</u>	<u>-</u>	<u>(18,182,868)</u>	<u>260,568,298</u>		<u>1,117,179</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
賬面價值		<u>805,378,001</u>	<u>1,179,057,686</u>	<u>(588,592,326)</u>	<u>(4,179,005)</u>	<u>(18,182,868)</u>	<u>1,373,481,488</u>		<u>148,954,064</u>	<u>30,272,551</u>		

2018 年，用於確定借款費用資本化金額的年資本化率為 2.50% (2017 年：4.09%)。

註：工程預算值隨在建工程量變化進行調整，工程進度以預算及累計投入為基礎進行計算。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

16. 無形資產

2018 年	土地使用權	軟件	特許經營權及其他	合計
原價				
年初餘額	1,583,415,228	29,691,530	69,400,904	1,682,507,662
本年增加	1,914,936	18,059,189	90,913,435	110,887,560
購置	1,914,936	17,522,585	90,913,435	110,350,956
在建工程轉入(附註五、15)	-	536,604	-	536,604
本年減少	11,340,926	-	-	11,340,926
轉至投資性房地產(附註五、13)	11,340,926	-	-	11,340,926
年末餘額	1,573,989,238	47,750,719	160,314,339	1,782,054,296
累計攤銷				
年初餘額	224,772,795	15,604,386	7,487,282	247,864,463
本年增加	24,603,189	6,637,828	25,600	31,266,617
計提	24,603,189	6,637,828	25,600	31,266,617
本年減少	4,201,718	-	-	4,201,718
轉至投資性房地產(附註五、13)	4,201,718	-	-	4,201,718
年末餘額	245,174,266	22,242,214	7,512,882	274,929,362
賬面價值				
年末	1,328,814,972	25,508,505	152,801,457	1,507,124,934
年初	1,358,642,433	14,087,144	61,913,622	1,434,643,199

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

16. 無形資產(續)

2017 年	土地使用權	軟件	特許經營權及其他	合計
原價				
年初餘額	1,516,691,285	21,458,206	43,483,704	1,581,633,195
本年增加	66,723,943	8,233,324	25,917,200	100,874,467
購置	66,723,943	4,054,319	25,917,200	96,695,462
在建工程轉入(附註五、15)	-	4,179,005	-	4,179,005
年末餘額	<u>1,583,415,228</u>	<u>29,691,530</u>	<u>69,400,904</u>	<u>1,682,507,662</u>
累計攤銷				
年初餘額	186,262,013	11,340,739	7,487,282	205,090,034
本年增加	38,510,782	4,263,647	-	42,774,429
計提	38,510,782	4,263,647	-	42,774,429
年末餘額	<u>224,772,795</u>	<u>15,604,386</u>	<u>7,487,282</u>	<u>247,864,463</u>
賬面價值				
年末	<u>1,358,642,433</u>	<u>14,087,144</u>	<u>61,913,622</u>	<u>1,434,643,199</u>
年初	<u>1,330,429,272</u>	<u>10,117,467</u>	<u>35,996,422</u>	<u>1,376,543,161</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

16. 無形資產(續)

2018 年，本集團研究開發支出共計人民幣 1,097,152,004 元(2017 年：人民幣 1,124,164,033 元)，其中人民幣 1,094,053,642 元(2017 年：人民幣 1,118,302,011 元)於當年計入損益，人民幣 536,604 元(2017 年：人民幣 4,179,005 元)確認為無形資產，開發支出餘額人民幣 2,561,758 元(2017 年：人民幣 1,683,017 元)。2018 年，通過本集團內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例為 0.04%(2017 年 12 月 31 日：0.29%)。

於 2018 年 12 月 31 日，賬面價值為人民幣 11,499,722 元的土地使用權正在辦理相關土地使用權屬證明(2017 年 12 月 31 日：人民幣 12,113,278 元)。

17. 遞延所得稅資產和負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產
資產減值準備	3,135,654,104	507,788,923	2,951,270,541	551,155,355
累計未彌補虧損	349,503,514	85,093,176	216,788,353	54,197,088
長期應收款項折現	340,101,378	51,968,518	356,677,669	63,393,887
離退休及內退人員福利費	236,639,469	35,817,500	165,756,412	31,771,294
預提費用	138,880,858	20,965,535	184,223,435	27,748,939
公允價值變動	197,432,230	28,683,185	-	-
其他	68,655,166	10,408,890	51,361,342	8,389,811
	<u>4,466,866,719</u>	<u>740,725,727</u>	<u>3,926,077,752</u>	<u>736,656,374</u>
	2018年12月31日		2017年12月31日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
公允價值變動	3,072,399,300	457,827,929	2,077,225,905	362,945,799
折舊稅會差異	6,379,447	1,594,862	28,508,984	7,127,246
其他	982,440,750	220,608,810	739,702,152	175,543,119
	<u>4,061,219,497</u>	<u>680,031,601</u>	<u>2,845,437,041</u>	<u>545,616,164</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

17. 遞延所得稅資產和負債(續)

(b) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	抵銷金額	抵銷後金額	抵銷金額	抵銷後金額
遞延所得稅資產	<u>361,743,864</u>	<u>378,981,863</u>	<u>341,796,643</u>	<u>394,859,731</u>
遞延所得稅負債	<u>361,743,864</u>	<u>318,287,737</u>	<u>341,796,643</u>	<u>203,819,521</u>

(c) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣暫時性差異如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣虧損	1,336,657,678	1,208,909,669
可抵扣暫時性差異	<u>232,842,630</u>	<u>222,142,509</u>
	<u>1,569,500,308</u>	<u>1,431,052,178</u>

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1 年以內	76,808,068	9,974,733
1 至 2 年	258,378,915	76,843,764
2 至 3 年	699,849,603	258,378,915
3 至 4 年	163,862,654	699,849,603
4 至 5 年	<u>137,758,438</u>	<u>163,862,654</u>
	<u>1,336,657,678</u>	<u>1,208,909,669</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

18. 其他非流動資產

	2018年12月31日	2017年12月31日
應收工程質量保證金	2,316,454,202	-
預付設備款	158,312,921	166,060,931
預付土地及房屋款	126,786,719	88,786,719
其他	<u>605,906</u>	<u>-</u>
	2,602,159,748	254,847,650
減：工程質量保證金減值準備	17,437,265	-
減：一年內到期的其他非流動資產	<u>1,268,337,475</u>	<u>-</u>
	<u>1,316,385,008</u>	<u>254,847,650</u>

工程質量保證金減值準備的變動如下：

上年末餘額	會計政策變更	年初餘額	本年計提	本年轉回	其他減少	年末餘額
<u>-</u>	<u>18,418,768</u>	<u>18,418,768</u>	<u>9,247,048</u>	<u>(5,809,008)</u>	<u>(4,419,543)</u>	<u>17,437,265</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

19. 資產減值準備

2018 年

	上年年末餘額	會計政策變更	本年年初餘額	本年增加			本年減少			年末餘額
				計提	其他	轉回	轉銷	其他		
壞賬準備	3,217,826,900	(102,577,707)	3,115,249,193	861,572,966	5,221,073	(546,750,702)	(2,500)	(12,670)	3,435,277,360	
其中：應收賬款壞賬準備	2,911,999,759	(283,869,254)	2,628,130,505	709,899,498	-	(478,564,668)	-	(12,670)	2,859,452,665	
其他應收款壞賬準備	211,155,162	109,378,385	320,533,547	42,173,610	82,956	(35,803,830)	(2,500)	-	326,983,783	
長期應收款壞賬準備	94,671,979	71,913,162	166,585,141	109,499,858	5,138,117	(32,382,204)	-	-	248,840,912	
其他非流動資產減值準備	-	18,418,768	18,418,768	9,247,048	-	(5,809,008)	-	(4,419,543)	17,437,265	
合同資產預期信用損失	-	76,451,615	76,451,615	31,155,306	-	(34,309,912)	-	-	73,297,009	
存貨跌價準備	38,546,761	(38,546,761)	-	-	-	-	-	-	-	
	<u>3,256,373,661</u>	<u>(46,254,085)</u>	<u>3,210,119,576</u>	<u>901,975,320</u>	<u>5,221,073</u>	<u>(586,869,622)</u>	<u>(2,500)</u>	<u>(4,432,213)</u>	<u>3,526,011,634</u>	

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

19. 資產減值準備(續)

2017年	年初餘額	本年計提	本年減少		年末餘額
			本年轉回	本年轉銷	
應收賬款	2,721,648,081	1,314,403,040	(1,123,807,562)	(243,800)	2,911,999,759
其他應收款	81,180,922	132,542,812	( 2,518,572)	( 50,000)	211,155,162
長期應收款	-	94,671,979	-	-	94,671,979
存貨跌價準備	15,609,462	192,922,443	( 169,985,144)	-	38,546,761
	<u>2,818,438,465</u>	<u>1,734,540,274</u>	<u>(1,296,311,278)</u>	<u>(293,800)</u>	<u>3,256,373,661</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

20. 短期借款和長期借款

(a) 短期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	3,762,954,596	5,643,842,812
質押借款(註 1)	628,346,082	511,644,600
保證借款(註 2)	<u>59,709,840</u>	<u>98,013,000</u>
	<u>4,451,010,518</u>	<u>6,253,500,412</u>

註 1：於 2018 年 12 月 31 日，本集團以賬面價值為人民幣 190,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 488,678,728 元)的應收賬款，以及賬面價值為人民幣 438,346,082 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 27,083,248 元)的長期應收款為質押取得。於 2018 年 12 月 31 日本集團無以銀行定期存款質押取得借款情況(2017 年 12 月：人民幣 104,350,000 元)。

註 2：於 2018 年 12 月 31 日，保證借款人民幣 59,709,840 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 98,013,000 元)由本集團之子公司互為擔保。

於 2018 年 12 月 31 日，上述借款的年利率 1.00%至 8.00%計息(2017 年 12 月 31 日：0.64%至 5.00%)。

於 2018 年 12 月 31 日，上述短期借款無逾期情況(2017 年 12 月 31 日：無)。

(b) 長期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	1,473,262,410	2,893,879,021
質押借款(註 1)	1,440,077,352	540,315,592
保證借款(註 2)	<u>455,296,421</u>	<u>377,890,951</u>
	<u>3,368,636,183</u>	<u>3,812,085,564</u>
減：一年內到期的長期借款 (附註五、27)		
信用借款	344,219,752	296,285,297
質押借款	-	49,980,000
保證借款(註 2)	<u>93,179,456</u>	<u>88,366,500</u>
	<u>437,399,208</u>	<u>434,631,797</u>
	<u>2,931,236,975</u>	<u>3,377,453,767</u>



五、合併財務報表項目附註(續)

20. 短期借款和長期借款(續)

(b) 長期借款(續)

註 1：於 2018 年 12 月 31 日，本集團以賬面餘額為人民幣 2,658,960,000 元的應收賬款(2017 年 12 月 31 日：人民幣 249,980,000 元)、賬面餘額為人民幣 1,348,307,847 元的長期應收款(2017 年 12 月 31 日：人民幣 414,765,131 元)為質押取得。

註 2：於 2018 年 12 月 31 日，保證借款中人民幣 260,261,405 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 349,106,394 元)系由中國交建為本集團下屬子公司提供保證擔保，人民幣 142,805,016 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 5,784,557 元)系由本集團之子公司互為擔保，人民幣 52,230,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 23,000,000 元)系由第三方公司提供保證擔保。

於 2018 年 12 月 31 日，上述長期借款的利率區間為 0.30%至 6.00% (2017 年 12 月 31 日：0.30%至 6.00%)。

於 2018 年 12 月 31 日，上述長期借款無逾期情況(2017 年 12 月 31 日：無)。

21. 應付票據及應付賬款

	2018年12月31日	2017年12月31日
應付票據	3,860,775,407	2,132,097,828
應付賬款	<u>22,102,473,638</u>	<u>20,039,050,873</u>
	<u>25,963,249,045</u>	<u>22,171,148,701</u>

應付票據

	2018年12月31日	2017年12月31日
銀行承兌匯票	3,682,417,078	1,939,031,935
商業承兌匯票	<u>178,358,329</u>	<u>193,065,893</u>
	<u>3,860,775,407</u>	<u>2,132,097,828</u>

於 2018 年 12 月 31 日，本集團無到期未付的應付票據 (2017 年 12 月 31 日：無)。

五、合併財務報表項目附註(續)

21. 應付票據及應付賬款(續)

應付賬款

應付賬款不計息，並通常在約定期限內清償。

	2018年12月31日	2017年12月31日
1 年以內	17,049,578,193	17,803,787,899
1 年至 2 年	4,050,601,275	1,715,972,431
2 年至 3 年	720,087,112	249,930,915
3 年以上	<u>282,207,058</u>	<u>269,359,628</u>
	<u>22,102,473,638</u>	<u>20,039,050,873</u>

於 2018 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的應付賬款人民幣 5,052,895,445 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 2,235,262,974 元)，主要為應付工程款及設備款，鑒於債權債務雙方仍繼續發生業務往來，該款項尚未結清。

應付賬款按性質分類如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
應付工程款	18,552,560,661	16,298,419,620
應付材料款	2,129,325,156	2,318,809,290
應付租賃費	343,213,920	339,044,921
應付設備採購款	533,469,066	387,788,994
應付物流綜合服務款	132,461,665	214,181,733
其他	<u>411,443,170</u>	<u>480,806,315</u>
	<u>22,102,473,638</u>	<u>20,039,050,873</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

22. 預收款項

	2018年12月31日	2017年12月31日
預收工程款	-	1,479,786,153
已結算未完工	-	1,213,962,754
預收銷貨款	-	137,258,094
	<u>-</u>	<u>2,831,007,001</u>

於 2018 年 12 月 31 日，無賬齡超過一年的預收款項(2017 年 12 月 31 日：人民幣 231,611,325 元)。

餘額中含有建造合同形成的已結算未完工項目的匯總信息如下：

	2017年12月31日
累計已發生成本	27,553,728,161
累計已確認毛利	5,450,674,128
已辦理結算的金額	<u>34,218,365,043</u>
已結算未完工	<u>1,213,962,754</u>

已辦理結算金額、累計已發生成本及累計已確認毛利不包括截至當年末已完工項目的相關數據。

23. 合同負債

	年初餘額	本年增加	結轉收入	結轉收款	年末餘額
預收工程款	1,479,786,153	913,687,795	-	(775,246,174)	1,618,227,774
已結算未完工	1,213,962,754	1,313,116,836	(825,499,567)	-	1,701,580,023
預收銷貨款	<u>137,258,094</u>	<u>197,615,471</u>	<u>(116,138,986)</u>	<u>-</u>	<u>218,734,579</u>
	<u>2,831,007,001</u>	<u>2,424,420,102</u>	<u>(941,638,553)</u>	<u>(775,246,174)</u>	<u>3,538,542,376</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

24. 應付職工薪酬

2018 年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
應付短期薪酬(a)	6,665,975	2,851,387,339	(2,851,520,025)	6,533,289
應付設定提存計劃(b)	38,729,942	402,551,401	( 389,947,850)	51,333,493
一年內到期的設定受益計劃(附註五、31)	<u>22,060,000</u>	<u>1,948,043</u>	<u>( 2,668,043)</u>	<u>21,340,000</u>
	<u>67,455,917</u>	<u>3,255,886,783</u>	<u>(3,244,135,918)</u>	<u>79,206,782</u>

2017 年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
應付短期薪酬(a)	5,455,085	2,982,072,088	(2,980,861,198)	6,665,975
應付設定提存計劃(b)	24,224,310	366,621,857	( 352,116,225)	38,729,942
一年內到期的設定受益計劃(附註五、31)	<u>-</u>	<u>22,060,000</u>	<u>-</u>	<u>22,060,000</u>
	<u>29,679,395</u>	<u>3,370,753,945</u>	<u>(3,332,977,423)</u>	<u>67,455,917</u>

(a) 應付短期薪酬

2018 年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	-	1,998,799,976	( 1,996,164,207)	2,635,769
職工福利費	-	161,748,565	( 161,748,565)	-
社會保險費	1,418,616	173,267,666	( 174,089,634)	596,648
其中：醫療保險費	1,262,649	147,024,670	( 147,739,817)	547,502
工傷保險費	72,567	6,709,549	( 6,739,713)	42,403
生育保險費	83,400	12,756,273	( 12,832,930)	6,743
其他	-	6,777,174	( 6,777,174)	-
住房公積金	41,531	213,676,315	( 213,261,139)	456,707
工會經費和職工教育經費	5,205,828	72,502,047	( 74,863,710)	2,844,165
其他短期薪酬	<u>-</u>	<u>231,392,770</u>	<u>( 231,392,770)</u>	<u>-</u>
	<u>6,665,975</u>	<u>2,851,387,339</u>	<u>(2,851,520,025)</u>	<u>6,533,289</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

24. 應付職工薪酬(續)

(a) 應付短期薪酬(續)

2017 年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	-	1,902,968,799	(1,902,968,799)	-
職工福利費	-	111,554,705	( 111,554,705)	-
社會保險費	161,635	150,134,070	( 148,877,089)	1,418,616
其中：醫療保險費	161,504	132,090,791	( 130,989,646)	1,262,649
工傷保險費	44	7,367,060	( 7,294,537)	72,567
生育保險費	87	10,676,219	( 10,592,906)	83,400
住房公積金	39,333	191,332,926	( 191,330,728)	41,531
工會經費和職工教育經費	5,015,875	65,830,001	( 65,640,048)	5,205,828
其他短期薪酬	<u>238,242</u>	<u>560,251,587</u>	<u>( 560,489,829)</u>	<u>-</u>
	<u>5,455,085</u>	<u>2,982,072,088</u>	<u>(2,980,861,198)</u>	<u>6,665,975</u>

於 2018 年 12 月 31 日，應付職工薪酬中沒有屬拖欠性質的應付款，且該餘額預計將於下一年度全部發放和使用完畢(2017 年 12 月 31 日：無)。

(b) 應付設定提存計劃

2018 年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	3,214,587	283,464,037	(284,921,923)	1,756,701
補充養老保險	35,304,459	111,790,249	( 97,695,227)	49,399,481
失業保險費	<u>210,896</u>	<u>7,297,115</u>	<u>( 7,330,700)</u>	<u>177,311</u>
	<u>38,729,942</u>	<u>402,551,401</u>	<u>(389,947,850)</u>	<u>51,333,493</u>

2017 年

	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	3,327	265,167,420	(261,956,160)	3,214,587
補充養老保險	24,221,534	93,563,220	( 82,480,295)	35,304,459
失業保險費	( 551)	7,891,217	( 7,679,770)	210,896
	<u>24,224,310</u>	<u>366,621,857</u>	<u>(352,116,225)</u>	<u>38,729,942</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

25. 應交稅費

	2018年12月31日	2017年12月31日
企業所得稅	259,061,132	465,076,419
增值稅	203,195,789	220,103,363
個人所得稅	15,925,059	41,920,839
土地增值稅	35,741,021	36,161,785
城市建設稅	771,652	860,129
教育費附加	458,280	528,767
營業稅	-	122,031
其他	7,106,112	4,870,825
	<u>522,259,045</u>	<u>769,644,158</u>

26. 其他應付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
應付普通股股利	4,035,787,805	4,452,649,173
應付利息	244,555,671	270,629,269
應付債券利息	135,962,712	108,641,481
應付借款利息	108,592,959	161,987,788
與中國交建及同系子公司的往來款	978,023,461	898,576,658
應付押金、代墊款	196,183,290	321,669,777
應付履約保證金	142,000,950	194,957,200
應付股權收購款	278,647,289	278,647,289
應付投標保證金	22,534,571	27,806,486
應付設備款	125,084,370	113,211,879
其他	911,579,459	1,011,376,173
	<u>6,934,396,866</u>	<u>7,569,523,904</u>

於 2018 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的其他應付款為人民幣 4,081,941,454 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 4,690,515,705 元)，主要為本集團收取的押金和保證金以及未支付的應付股利。其中，保證金及押金鑒於交易雙方仍繼續發生業務往來，該款項尚未結清，股利由於股東未要求支付等原因尚未支付。

五、合併財務報表項目附註(續)

27. 一年內到期的非流動負債

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年內到期的長期應付款(附註五、30)	1,720,641,112	1,726,900,094
一年內到期的長期借款 (附註五、20(b))	<u>437,399,208</u>	<u>434,631,797</u>
	<u>2,158,040,320</u>	<u>2,161,531,891</u>

28. 其他流動負債

	2018年12月31日	2017年12月31日
增值稅待轉銷項稅	<u>1,718,519,507</u>	<u>1,161,957,113</u>

29. 應付債券

	2018年12月31日	2017年12月31日
應付債券	<u>9,981,238,196</u>	<u>5,986,951,377</u>

債券有關信息如下：

	面值 (元)	發行日期	期限	年利率	發行金額 (萬元)	付息方式	核准文件
中交疏浚 2016 年 公司債券 (第一期)	100	2016年 2月24日	3+2 年	2.99%	200,000		中國證監會 “證監許可 [2016]162 號”
中交疏浚 2016 年 公司債券 (第二期)	100	2016年 7月5日	3+2 年	3.01%	300,000	均為每年 付息一 次，到期 一次性償 還本金	中國證監會 “證監許可 [2016]162 號”
中交疏浚 2016 年 公司債券 (第二期)	100	2016年 7月5日	5 年	3.35%	100,000		中國證監會 “證監許可 [2016]162 號”
中交疏浚 2018 年 公司債券 (第一期)	100	2018年 10月25日	3+2 年	4.25%	400,000		中國證監會 “證監許可 [2018]1512 號”

五、合併財務報表項目附註(續)

29. 應付債券(續)

	年初餘額	本年發行	利息調整	年末餘額
中交疏浚 2016 年 公司債券	5,986,951,377	-	8,879,644	5,995,831,021
中交疏浚 2018 年 公司債券	-	4,000,000,000	(14,592,825)	3,985,407,175
	<u>5,986,951,377</u>	<u>4,000,000,000</u>	<u>( 5,713,181)</u>	<u>9,981,238,196</u>

30. 長期應付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
應付融資租賃款	1,150,772,542	1,552,900,649
專項應付款	61,092,190	70,066,503
其他	<u>3,722,810,509</u>	<u>3,155,288,064</u>
	<u>4,934,675,241</u>	<u>4,778,255,216</u>
減：一年內到期的長期應付款(附註五、27)	<u>1,720,641,112</u>	<u>1,726,900,094</u>
	<u>3,214,034,129</u>	<u>3,051,355,122</u>

31. 長期應付職工薪酬

	2018年12月31日	2017年12月31日
設定受益計劃--補充退休福利	208,710,000	212,550,000
減：一年內到期的補充退休福利(附註五、24)	<u>21,340,000</u>	<u>22,060,000</u>
	<u>187,370,000</u>	<u>190,490,000</u>

補充退休福利僅提供給本集團在 2005 年 12 月 31 日前退休的職工，該職工退休後領取的福利取決於其退休時的職位、工齡以及工資等並受到通貨膨脹等因素的影響。本集團於資產負債表日的補充退休福利義務是根據預期累計福利單位法進行計算的。



五、合併財務報表項目附註(續)

31. 長期應付職工薪酬(續)

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設：

	2018年12月31日	2017年12月31日
折現率	3.25%	4.00%
醫療費用增長率	4.00%-8.00%	4.00%-8.00%

下表為所使用的重大假設的定量敏感性分析：

2018 年	增加	設定受益計劃義務	
		增加/(減少)	減少 增加/(減少)
折現率	0.25%	(3,690,000)	0.25% 3,810,000
醫療費用增長率	1.00%	6,640,000	1.00% (5,860,000)
2017 年	增加	設定受益計劃義務	
		增加/(減少)	減少 增加/(減少)
折現率	0.25%	(3,730,000)	0.25% 3,850,000
醫療費用增長率	1.00%	6,660,000	1.00% (5,870,000)

上述敏感性分析，系根據關鍵假設在資產負債表日發生合理變動時對設定受益計劃義務的影響的推斷。敏感性分析，是在其他假設保持不變的前提下，根據重大假設的變動作出的。由於因為假設的變化往往並非彼此孤立，敏感性分析可能不代表設定受益義務的實際變動。

五、合並財務報表項目附註(續)

31. 長期應付職工薪酬(續)

在損益表中確認的有關計劃如下：

	2018年	2017年
過去服務成本	360,000	1,012,020
淨負債的利息淨額	10,459,627	5,441,005
結算產生的利得	-	( 48,562)
補充退休福利成本淨額	<u>10,819,627</u>	<u>6,404,463</u>
計入管理費用	360,000	963,458
計入財務費用	<u>10,459,627</u>	<u>5,441,005</u>
	<u>10,819,627</u>	<u>6,404,463</u>

設定受益義務現值變動如下：

	2018 年	2017 年
年初金額	212,550,000	238,070,000
計入損益表中的福利成本淨額	10,819,627	6,404,463
計入其他綜合收益表中的重新計量影響		
-由於財務假設變動產生的精算利得/(損失)	10,730,000	( 11,950,000)
-由於人口統計假設變動產生的精算損失	-	2,660,000
-由於經驗差異產生的精算利得	( 4,040,000)	( 220,000)
已支付福利	<u>( 21,349,627)</u>	<u>( 22,414,463)</u>
年末金額	208,710,000	212,550,000
減：一年內到期的補充退休福利 (附註五、24)	<u>21,340,000</u>	<u>22,060,000</u>
	<u>187,370,000</u>	<u>190,490,000</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

32· 遞延收益

		2018年12月31日		2017年12月31日	
政府補助		<u>87,778,769</u>		<u>43,074,900</u>	
政府補助項目	2017年 12月31日	本年 新增	本年計入 營業外收入/ 其他收益	2018年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
基礎設施建設補貼資金	38,990,000	38,990,000	-	77,980,000	與資產相關
其他與資產相關的政府補助	<u>4,084,900</u>	<u>7,938,300</u>	<u>(2,224,431)</u>	<u>9,798,769</u>	與資產相關
	<u>43,074,900</u>	<u>46,928,300</u>	<u>(2,224,431)</u>	<u>87,778,769</u>	

33. 股本

2018 年及 2017 年

	所佔比例	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
中國交建	99.90%	11,763,672,516	-	-	11,763,672,516
中國路橋	<u>0.10%</u>	<u>11,775,448</u>	-	-	<u>11,775,448</u>
	<u>100.00%</u>	<u>11,775,447,964</u>	-	-	<u>11,775,447,964</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

34. 資本公積

	2017年 12月31日	本年增加	本年減少	2018年 12月31日
股本溢價				
-重組發行新股	6,730,330,088	-	-	6,730,330,088
-股本溢價	74,473,449	-	-	74,473,449
-與少數股東的交易	( 15,210,807)	-	-	( 15,210,807)
-重組中收購中交國際航 運有限公司(以下稱 “中交航運”)與香港 海事建設有限公司(以 下稱“香港海事”)	( 79,698,563)	-	-	( 79,698,563)
-同一控制下企業合併	( 68,647,289)	-	-	( 68,647,289)
其他資本公積				
-權益法下被投資單位其 他所有者權益變動的 影響	3,734,006	800,635	-	4,534,641
-其他	<u>21,011,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,011,550</u>
	<u>6,665,992,434</u>	<u>800,635</u>	<u>-</u>	<u>6,666,793,069</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

34 資本公積(續)

	2016年 12月31日 (經重述)	本年增加	本年減少	2017年 12月31日
股本溢價				
-重組發行新股	6,730,330,088	-	-	6,730,330,088
-股本溢價(註 1)	74,560,666	-	( 87,217)	74,473,449
-與少數股東的交易(註 2)	( 16,775,087)	1,564,280	-	( 15,210,807)
-重組中收購中交航運與 香港海事	( 79,698,563)	-	-	( 79,698,563)
-同一控制下企業合併	210,000,000	-	(278,647,289)	( 68,647,289)
其他資本公積				
-權益法下被投資單位其他所 有者權益變動的影響	1,949,029	1,784,977	-	3,734,006
-其他	<u>21,011,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,011,550</u>
	<u>6,941,377,683</u>	<u>3,349,257</u>	<u>(278,734,506)</u>	<u>6,665,992,434</u>

註 1：股本溢價的減少額為子公司生態環保接受少數股東中和物產株式會社第二次美元註資時，按註資時點匯率折算人民幣少於投資協議約定的少數股東權益形成。

註 2：其他資本公積的增加額為天航局對非全資子公司中交天航局(印尼)海洋重工有限責任公司進行增資，併購買部分少數股權，持股比例由 83.78%上升為 88.27%，該與少數股東的權益交易按照準則規定轉入資本公積。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

35. 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益		2018 年利潤表中其他綜合收益		稅後歸屬於少數股東
	年初餘額	年末餘額	本年所得稅前發生額	所得稅費用	
不能重分類進損益的 其他綜合收益					
重新計量設定受益 計劃變動額	( 9,449,599 )	( 9,449,599 )	( 4,597,263 )	( 14,046,862 )	( 4,597,263 )
權益法下不能轉捐 益的其他綜合收益	-	834,565	-	834,565	-
其他權益工具投資 公允價值變動	-	2,649,787,912	(386,566,146)	2,263,221,766	(386,566,146)
將重分類進損益的其他 綜合收益					
權益法下能轉損益 的其他綜合收益	834,565	-	-	-	-
可供出售金融資產 公允價值變動	1,459,901,666	-	-	-	-
外幣財務報表折算 差額	( 33,926,379 )	( 33,926,379 )	( 38,901,386 )	-	( 38,901,386 )
	<u>1,417,360,253</u>	<u>2,607,246,499</u>	<u>(430,064,795)</u>	<u>2,177,181,704</u>	<u>275,749</u>
				<u>259,056,425</u>	<u>275,749</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

35. 其他綜合收益(續)

	資產負債表中其他綜合收益		2017 年利潤表中其他綜合收益					
	2016年 12月31日	稅後歸屬於 母公司	2017年 12月31日	本年所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 本年轉入損益	所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益								
重新計量設定受益計劃變動額	( 16,832,099)	7,382,500	( 9,449,599)	9,510,000	- ( 2,127,500)	7,382,500	-	-
將重分類進損益的其他綜合收益								
權益法下可轉損益的其他綜合收益	834,565	-	834,565	-	-	-	-	-
可供出售金融資產公允價值變動	1,610,914,351	(151,012,685)	1,459,901,666	863,727,567	(1,247,613,247)	232,872,995	(151,012,685)	-
外幣報表折算差額	( 18,774,584)	( 15,151,795)	( 33,926,379)	( 14,770,542)	-	( 15,151,795)	381,253	381,253
	<u>1,576,142,233</u>	<u>(158,781,980)</u>	<u>1,417,360,253</u>	<u>858,467,025</u>	<u>(1,247,613,247)</u>	<u>230,745,495</u>	<u>(158,781,980)</u>	<u>381,253</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

36. 專項儲備

	2017年12月31日	本年增加	本年減少	2018年12月31日
安全生產費	<u>857,536,175</u>	<u>286,343,826</u>	<u>(277,557,422)</u>	<u>866,322,579</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年減少	2017年12月31日
安全生產費	<u>732,953,430</u>	<u>412,684,880</u>	<u>(288,102,135)</u>	<u>857,536,175</u>

37. 盈餘公積

	2017年12月31日	本年提取	本年減少	2018年12月31日
法定盈餘公積金	<u>158,508,179</u>	<u>8,764,019</u>	<u>-</u>	<u>167,272,198</u>
	2016年12月31日	本年提取	本年減少	2017年12月31日
法定盈餘公積金	<u>79,591,754</u>	<u>78,916,425</u>	<u>-</u>	<u>158,508,179</u>

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的 10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的 50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加實收資本。



五、合併財務報表項目附註(續)

38. 未分配利潤

	2018年	2017年
上年年末未分配利潤(重述前)	7,768,843,991	6,095,934,515
加：同一控制下企業合併(註 1)	-	72,483,011
會計政策變更	( 6,083,944)	-
年初未分配利潤	7,762,760,047	6,168,417,526
本年歸屬於母公司股東的淨利潤	1,281,370,481	2,009,374,366
減：提取法定盈餘公積	8,764,019	78,916,425
減：應付普通股現金股利(註 2)	346,288,426	330,031,476
減：其他	10,528,965	-
年末未分配利潤	<u>8,678,549,118</u>	<u>7,768,843,991</u>

註 1：於 2017 年 7 月 1 日，本公司之子公司天航局完成了對中交福清的同一控制下的企業合併，中交福清視同在自控股股東開始實施控制時一直存在，其留存收益追溯調整 2017 年年初未分配利潤人民幣 72,483,011 元。

註 2：根據 2018 年 6 月 29 日股東大會決議，本公司以 2016 年歸屬於母公司所有者的淨利潤為基礎，向股東中國交建和中國路橋派發現金股利共計人民幣 346,288,426 元。於 2018 年 12 月 31 日，該現金股利已支付。

五、合併財務報表項目附註(續)

39. 營業收入和營業成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	33,926,681,962	29,095,619,864	34,368,328,360	29,527,325,973
其他業務	<u>301,680,275</u>	<u>182,732,289</u>	<u>213,392,915</u>	<u>141,702,272</u>
	<u>34,228,362,237</u>	<u>29,278,352,153</u>	<u>34,581,721,275</u>	<u>29,669,028,245</u>

主營業務收入和成本列示如下：

	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
疏浚業務	11,152,093,289	9,564,612,700	14,353,251,815	12,687,403,343
吹填造地業務	11,174,917,569	8,921,067,362	12,153,101,139	10,000,876,335
浚前浚後服務	7,000,956,122	6,172,484,329	6,294,604,379	5,282,138,141
環保海工及貿易	5,117,637,582	4,956,378,073	2,254,436,900	2,243,974,027
抵銷	( <u>518,922,600</u> )	( <u>518,922,600</u> )	( <u>687,065,873</u> )	( <u>687,065,873</u> )
	<u>33,926,681,962</u>	<u>29,095,619,864</u>	<u>34,368,328,360</u>	<u>29,527,325,973</u>

其他業務收入和成本列示如下：

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
資產出租	65,363,192	31,090,136	33,113,781	28,446,781
材料銷售	21,469,996	8,365,980	23,300,908	14,917,199
諮詢服務	17,926,224	15,595,338	24,222,452	13,205,107
其他	<u>196,920,863</u>	<u>127,680,835</u>	<u>132,755,774</u>	<u>85,133,185</u>
	<u>301,680,275</u>	<u>182,732,289</u>	<u>213,392,915</u>	<u>141,702,272</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

39. 營業收入和營業成本(續)

已開工建造合同如下：

2018 年

	總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算的 價款金額
建造合同	<u>233,362,214,177</u>	<u>104,332,882,080</u>	<u>12,968,251,080</u>	<u>108,377,497,290</u>

2017 年

	總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算的 價款金額
建造合同	<u>245,432,025,544</u>	<u>96,451,737,688</u>	<u>11,178,297,382</u>	<u>97,874,327,711</u>

2018 年度，由於原材料價格上漲以及合同收入變更等原因，本集團計提合同預計損失淨額人民幣 139,428,446 元(2017 年：人民幣 187,943,632 元)。

累計已發生成本、累計已確認毛利及已辦理結算金額不包括截止當年末已完工項目的相關數據。

營業收入分解情況

2018年

報告分部	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保海工及貿易	合計
主要經營地區					
中國(除港澳臺 地區)	8,308,208,215	8,792,345,373	6,072,833,858	4,526,058,951	27,699,446,397
其他國家和地區	<u>2,820,712,361</u>	<u>2,119,363,857</u>	<u>997,260,991</u>	<u>591,578,631</u>	<u>6,528,915,840</u>
	<u>11,128,920,576</u>	<u>10,911,709,230</u>	<u>7,070,094,849</u>	<u>5,117,637,582</u>	<u>34,228,362,237</u>
主要產品類型					
工程建設	11,128,920,576	10,911,709,230	7,070,094,849	378,012,778	29,488,737,433
貿易業務	-	-	-	<u>4,739,624,804</u>	<u>4,739,624,804</u>
	<u>11,128,920,576</u>	<u>10,911,709,230</u>	<u>7,070,094,849</u>	<u>5,117,637,582</u>	<u>34,228,362,237</u>
收入確認時間					
在某一時點確認 收入	-	-	401,148,541	5,117,637,582	5,518,786,123
在某一時段內確 認收入	<u>11,128,920,576</u>	<u>10,911,709,230</u>	<u>6,668,946,308</u>	-	<u>28,709,576,114</u>
	<u>11,128,920,576</u>	<u>10,911,709,230</u>	<u>7,070,094,849</u>	<u>5,117,637,582</u>	<u>34,228,362,237</u>

於 2018 年 12 月 31 日，本集團剩餘履約合同義務主要與本集團建造合同相關。剩餘履約合同義務預計未來 1 年至 5 年按照建造合同工程進度確認為收入。

五、合併財務報表項目附註(續)

40. 稅金及附加

	2018年	2017年
營業稅	7,564,171	13,637,543
城市維護建設稅	14,815,599	14,816,552
教育費附加	7,522,426	8,370,865
房產稅	20,473,357	8,331,413
土地使用稅	23,957,783	7,143,684
其他	<u>50,339,662</u>	<u>48,156,126</u>
	<u>124,672,998</u>	<u>100,456,183</u>

41. 管理費用

	2018年	2017年
人員費用	1,290,902,861	1,316,938,437
資產折舊與攤銷	220,444,227	177,986,098
差旅交通費	176,984,386	145,466,738
諮詢費	110,439,907	118,894,756
辦公費	95,040,502	93,774,013
財產保險費	51,802,522	57,423,675
專業機構服務費	35,827,814	35,941,988
招投標費	11,496,822	7,993,329
其他	<u>255,833,861</u>	<u>361,999,019</u>
	<u>2,248,772,902</u>	<u>2,316,418,053</u>

42. 研發費用

	2018年	2017年
研發物料及人工支出	<u>695,101,872</u>	<u>514,988,864</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

43. 財務費用

	2018年	2017年
利息支出	691,827,314	606,488,431
減：利息收入	(240,868,973)	(104,406,212)
減：資本化利息	( 24,159,209)	(117,982,094)
以攤余成本計量的金融資產終止確認 損失(附註八、2)	48,233,042	105,627,058
匯兌(收益)/損失	(140,778,751)	285,438,137
折現息	(150,212,246)	( 10,423,633)
其他	<u>142,222,385</u>	<u>47,487,393</u>
	<u>326,263,562</u>	<u>812,229,080</u>

本集團對用於購建或生產符合資本化條件的資產而產生的借款費用予以資本化。2018 年，借款費用資本化的金額為人民幣 24,159,209 元(2017 年：人民幣 117,982,094 元)，其中人民幣 1,271,555 元(2017 年：人民幣 30,272,551 元)計入在建工程，人民幣 19,861,843 元(2017 年：人民幣 87,461,238 元)計入合同資產，人民幣 3,025,811 元(2017 年：人民幣 248,305 元)計入無形資產。

利息收入明細如下：

	2018年	2017年
銀行存款	55,070,434	43,183,718
資金拆借	75,849,656	41,983,010
PPP項目利息收入	52,379,666	13,615,809
其他	<u>57,569,217</u>	<u>5,623,675</u>
	<u>240,868,973</u>	<u>104,406,212</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

44. 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用按照性質分類，列示如下

	2018年	2017年
工程分包費	13,065,963,378	15,698,569,098
人工費	3,115,107,472	2,764,588,674
材料費	2,630,397,217	1,861,541,304
商品銷售成本	4,638,205,968	1,616,901,708
燃料費	1,593,234,238	1,388,214,111
租賃費	1,186,847,207	1,358,473,923
折舊與攤銷	1,128,170,170	1,073,717,708
維修費	691,239,046	596,011,703
研究與開發費	695,198,959	514,988,864
安全生產費	286,343,826	412,684,880
保險費	165,277,487	218,975,622
運輸費	197,678,619	161,279,069
其他	<u>2,956,573,759</u>	<u>4,923,534,167</u>
	<u>32,350,237,346</u>	<u>32,589,480,831</u>

45. 資產減值損失

	2018 年	2017 年
壞賬損失	-	415,297,754
存貨跌價損失	<u>-</u>	<u>192,916,386</u>
	<u>-</u>	<u>608,214,140</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

46. 信用減值損失

	2018年	2017年
應收賬款壞賬損失	231,334,830	-
其他應收款壞賬損失	6,369,780	-
長期應收款壞賬損失	77,117,654	-
其他非流動資產減值損失	3,438,040	-
合同資產預期信用損失	( 3,154,606)	-
	<u>315,105,698</u>	<u>-</u>

47. 其他收益

與日常活動相關的政府補助如下：

	2018年	2017年	與資產/收益相關
海珠區科技工業商務和信息化局項目經費	-	3,400,000	與收益相關
技術中心創新能力建設項目	-	1,200,000	與資產相關
泥泵與管路輸送技術研究及實驗平臺建設 專項資金	1,068,395	640,210	與資產相關
珠海總部經濟企業扶持資金	-	524,000	與收益相關
天航局高新技術企業獎勵	-	500,000	與收益相關
海珠區科技工業商務和信息化局高新企業 獎勵	691,300	404,200	與收益相關
廣州市財政局國庫支付分局 2016 年企業 研發經費後補助專項資金	-	263,100	與收益相關
廣州市海珠區科技工業商務和信息化局 專項資金	-	263,100	與收益相關
廣州市海珠區科技工業商務和信息化局 服務外包發展專項資金	900,000	177,300	與收益相關
廣州市人民政府地方志辦公室資料年報 經費	-	6,000	與收益相關
十三五太湖梅梁灣水專項專項資金	539,531	-	與資產相關
其他	<u>246,834</u>	<u>-</u>	與收益相關
	<u>3,446,060</u>	<u>7,377,910</u>	

五、合併財務報表項目附註(續)

48. 投資收益

	2018年	2017年
可供出售金融資產在持有期間取得的投資收益	-	147,493,747
權益法核算的長期股權投資收益(附註五、10(b)(c))	181,910,604	174,727,408
仍持有的其他權益工具投資的股利收入(附註五、11)	143,928,406	-
其他非流動金融資產持有期間取得股利產生的投資收益	212,311	-
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債形成的投資損失	-	( 6,992,851 )
處置其他非流動金融資產的投資收益	120,803	-
處置可供出售金融資產取得的投資收益	-	1,643,222,523
處置權益法核算的長期股權投資產生的投資損失	-	( 22,584,266 )
其他	<u>1,324,898</u>	<u>-</u>
	<u>327,497,022</u>	<u>1,935,866,561</u>

49. 公允價值變動收益

	2018年	2017年
衍生金融工具	<u>-</u>	<u>6,391,967</u>

50. 資產處置收益

	2018年	2017年
固定資產處置收益	54,188,960	26,212,137
處置其他長期資產收益	330,811	( 129,916 )
其他	<u>5,733,184</u>	<u>177,968</u>
	<u>60,252,955</u>	<u>26,260,189</u>



五、合併財務報表項目附註(續)

51. 營業外收入和營業外支出

(a) 營業外收入

	2018年	2017年
政府補助利得	30,199,843	39,454,595
保險賠款收入	6,183,262	26,189,506
其他	<u>19,496,077</u>	<u>8,816,428</u>
	<u>55,879,182</u>	<u>74,460,529</u>

計入當期損益的政府補助如下：

	2018 年	2017 年	與資產/收益相關
節能項目政府補助	3,488,650	7,038,933	與收益相關
稅收返還	598,743	1,007,580	與收益相關
重點企業政府獎勵	6,039,969	8,211,850	與收益相關
項目培育發展資金	11,490,788	12,550,400	與收益相關
科研經費補助	4,126,500	4,003,012	與收益相關
其他	<u>7,901,253</u>	<u>14,020,730</u>	與資產/收益相關
	33,645,903	46,832,505	
減：計入其他收益的政府補助	<u>3,446,060</u>	<u>7,377,910</u>	與資產/收益相關
計入營業外收入的政府補助	<u>30,199,843</u>	<u>39,454,595</u>	

(b) 營業外支出

	2018年	2017年
對外捐贈	2,274,192	2,582,000
其他	<u>4,300,412</u>	<u>422,775</u>
	<u>6,574,604</u>	<u>3,004,775</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

52. 所得稅費用

	2018年	2017年
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	228,819,040	497,029,925
遞延所得稅	<u>56,845,486</u>	<u>66,627,725</u>
	<u>285,664,526</u>	<u>563,657,650</u>

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	2018年	2017年
利潤總額	1,552,583,248	2,518,693,422
按法定稅率計算的所得稅	388,145,812	629,673,356
某些子公司適用不同稅率的影響	( 110,264,798)	( 125,120,009)
無需納稅收入	( 65,554,769)	( 80,555,289)
研發支出加計扣除	( 87,577,027)	( 55,842,372)
不得抵扣的成本、費用和損失	38,844,005	127,908,936
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	85,200,386	-
使用前期可抵扣虧損	( 239,223)	( 3,407,153)
使用前期暫時性差異	-	( 3,452,712)
當期未確認的可抵扣虧損	34,439,610	40,965,663
當期未確認的可抵扣暫時性差異	<u>2,670,530</u>	<u>33,487,230</u>
所得稅費用	<u>285,664,526</u>	<u>563,657,650</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

53. 現金流量表項目註釋

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	2018年	2017年
保證金及押金	5,271,915	186,908,630
收回受限資金	-	164,232,687
已保理應收賬款回款	108,788,004	-
其他收入	<u>133,387,795</u>	<u>74,232,499</u>
	<u>247,447,714</u>	<u>425,373,816</u>

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	2018年	2017年
保證金及押金	217,671,051	143,386,830
研究開發支出	695,101,872	514,988,864
支付受限資金	56,059,521	-
差旅交通費	197,667,222	159,760,902
辦公費	103,689,253	102,403,608
專業機構服務費及諮詢費	146,267,721	154,836,744
手續費	81,872,267	110,269,280
招投標費	11,496,822	7,994,229
其他支出	<u>560,203,906</u>	<u>971,906,241</u>
	<u>2,070,029,635</u>	<u>2,165,546,698</u>

(c) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	2018年	2017年
融資租賃租金支出	<u>399,286,844</u>	<u>443,722,561</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

54. 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2018 年	2017 年
淨利潤	1,266,918,722	1,955,035,772
加：資產減值損失	-	608,214,140
信用減值損失	315,105,698	-
固定資產折舊	1,014,842,692	913,779,480
投資性房地產折舊	6,198,190	4,964,453
無形資產攤銷	31,266,617	42,774,429
長期待攤費用攤銷	75,862,671	112,199,346
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的收益	( 60,252,955)	( 26,260,189)
公允價值變動收益	-	( 6,391,967)
財務費用	229,488,054	558,774,668
投資收益	( 327,497,022)	(1,942,859,412)
遞延所得稅資產的減少	7,145,293	83,149,648
遞延所得稅負債的增加/(減少)	20,355,738	( 14,394,423)
存貨的增加	( 150,913,449)	(2,582,001,943)
合同資產的減少	695,703,246	-
經營性應收項目的增加	(7,378,788,111)	(1,301,125,513)
經營性應付項目的增加	<u>5,765,476,833</u>	<u>3,495,671,612</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>1,510,912,217</u>	<u>1,901,530,101</u>

(b) 取得子公司的信息

	2018年	2017年
取得子公司的價格	43,000,000	65,680,000
取得子公司支付的現金及現金等價物	43,000,000	65,680,000
減：取得子公司持有的現金及現金等價物	<u>57,102,514</u>	<u>37,443,204</u>
取得子公司(取得)/支付的現金淨額	<u>(14,102,514)</u>	<u>28,236,796</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

54. 現金流量表補充資料(續)

(c) 現金及現金等價物淨變動情況

	2018年	2017年
現金及現金等價物的年末餘額	7,787,383,813	8,157,100,059
減：現金及現金等價物的年初餘額	<u>8,157,100,059</u>	<u>8,088,856,377</u>
現金及現金等價物淨(減少)/增加額	<u>( 369,716,246)</u>	<u>68,243,682</u>

(d) 現金及現金等價物

	2018年12月31日	2017年12月31日
貨幣資金(附註五、1)	8,018,675,283	8,332,332,008
其中：庫存現金	7,216,589	8,199,712
銀行存款	7,727,219,558	8,074,326,847
其他貨幣資金	<u>284,239,136</u>	<u>249,805,449</u>
減：受到限制的貨幣資金	<u>231,291,470</u>	<u>175,231,949</u>
年末現金及現金等價物餘額	<u>7,787,383,813</u>	<u>8,157,100,059</u>
其中：公司及集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		
存放於境外的貨幣資金	1,216,812,856	1,632,284,381
受業主監管的銀行存款	776,925,787	126,047,421

五、合併財務報表項目附註(續)

55. 外幣貨幣性項目

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
貨幣資金						
美元	46,258,050	6.8632	317,478,252	171,159,190	6.5342	1,118,388,380
港幣	518,667,903	0.8762	454,456,817	247,778,317	0.8359	207,117,895
沙特裏爾	4,612,844	1.8287	8,435,507	71,387,481	1.7423	124,378,408
其他			<u>436,442,280</u>			<u>182,399,698</u>
			<u>1,216,812,856</u>			<u>1,632,284,381</u>
應收賬款						
美元	104,914,235	6.8632	720,047,376	248,657,132	6.5342	1,624,775,434
沙特裏爾		1.8287		154,824,793	1.7423	269,751,237
馬來西亞林吉特		1.6479		54,919,920	1.6071	88,261,804
其他			<u>7,087,200</u>			<u>136,829,188</u>
			<u>727,134,576</u>			<u>2,119,617,663</u>
其他應收款						
美元	41,654,798	6.8632	285,885,209	30,324,356	6.5342	198,145,408
馬來西亞林吉特	14,144,170	1.6479	23,308,178	8,207,807	1.6071	13,190,767
中非法郎	20,240,333	0.0120	242,884	757,475,882	0.0119	9,013,963
其他			<u>31,752,295</u>			<u>25,351,897</u>
			<u>341,188,566</u>			<u>245,702,035</u>
長期應收款						
美元	1,138,226	6.8632	7,811,875	36,270,750	6.5342	237,000,332
沙特裏爾	-	1.8287	-	79,067,068	1.7423	137,758,553
其他			<u>85,359,815</u>			<u>5,170,267</u>
			<u>93,171,690</u>			<u>379,929,152</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

55. 外幣貨幣性項目(續)

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
短期借款						
港幣	989,680,000	0.8762	867,157,616	1,074,680,000	0.8359	898,325,012
美元	67,700,000	6.8632	<u>464,638,640</u>	87,000,000	6.5342	<u>568,475,400</u>
			<u>1,331,796,256</u>			<u>1,466,800,412</u>
長期借款						
歐元	176,728,545	7.8473	1,386,841,913	188,203,927	7.8023	1,468,423,499
美元	24,500,000	6.8632	168,148,400	18,500,000	6.5342	<u>120,882,700</u>
			<u>1,554,990,313</u>			<u>1,589,306,199</u>
應付賬款						
美元	57,215,926	6.8632	392,684,345	109,594,200	6.5342	716,110,423
港幣	462,788,522	0.8762	405,495,303	290,297,300	0.8359	242,659,513
馬來西亞林吉特	61,093,595	1.6479	100,676,136	47,882,807	1.6071	76,952,459
其他			<u>47,649,209</u>			<u>109,165,580</u>
			<u>946,504,993</u>			<u>1,144,887,975</u>
其他應付款						
美元	20,734,204	6.8632	142,302,986	94,192,218	6.5342	615,470,789
港幣	3,682,183	0.8762	3,226,329	45,794,384	0.8359	38,279,526
其他			<u>46,286,908</u>			<u>34,176,728</u>
			<u>191,816,223</u>			<u>687,927,043</u>

五、合併財務報表項目附註(續)

56. 所有權受限制的資產

	2018年12月31日	2017年12月31日
貨幣資金(註 1)	231,291,470	175,231,949
應收賬款(註 2)	2,848,960,000	738,658,728
長期應收款(註 3)	<u>1,786,653,929</u>	<u>441,848,379</u>
合計	<u>4,866,905,399</u>	<u>1,355,739,056</u>

註1：於2018年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣231,291,470(2017年12月31日：人民幣175,231,949元)的貨幣資金主要用作保函保證金、承兌保證金、信用證存款、以及因質押取得銀行借款等而受到限制。

註2：於2018年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣2,848,960,000元(2017年12月31日：人民幣738,658,728元)的應收賬款為質押，用於取得銀行借款。

註3：於2018年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣1,786,653,929元(2017年12月31日：人民幣441,848,379元)的長期應收款為質押，用於取得銀行借款。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

五、合併財務報表項目附註(續)

57. 其他權益工具

本公司子公司發行在外的永續中期票據變化情況如下：

2018 年

	年初餘額		本年增加		年末餘額	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值
永續中期票據	-	-	10,000,000	998,499,700	10,000,000	998,499,700

於2018年12月31日，本公司子公司發行在外的永續中期票據具體情況如下：

發行時間	發行利率或 利息率	發行 價格	數量	發行金額	費用	賬面金額	到期日或 續期情況	轉換 條件	轉換 情況
2018年度第一期中期票據	5.49%	100	10,000,000	1,000,000,000	1,500,300	998,499,700	未到期	無	否

天航局

註：截至2018年12月31日，本公司子公司發行永續中期票據人民幣998,499,700元，上述永續中期票據到期後本集團有權不限次數展期，對於及永續中期票據票面利息，本集團有權遞延支付，本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，本集團管理層認為上述永續中期票據併不符合金融負債的定義而確認為發行人權益，在本集團合併財務報表中確認為少數股東權益。於2018年，本集團發行的其他權益工具無贖回的情形。

六、合併範圍的變動

1. 非同一控制下企業合併

於 2018 年，本公司之子公司天航局共計出資人民幣 43,000,000 元購買招商證券資產管理有限公司持有的原天航局合營公司玉溪中交星雲湖環境治理有限公司和中交(交城)投資建設有限公司 50%及 46%股權，以及昆山城發昆投融資管理合夥企業持有的原天航局聯營公司壽光市中交港投港口管理有限公司 66.67%股權。合併日分別為 2018 年 7 月 24 日、2018 年 8 月 14 日及 2018 年 9 月 29 日。

上述被收購公司於購買日可辨認資產和負債於購買日的公允價值和賬面價值合計如下：

	收購日公允價值	收購日賬面價值
貨幣資金	61,205,253	61,205,253
預付款項	166,202,280	166,202,280
其他應收款	13,815,622	13,815,622
其他流動資產	9,388,341	9,388,341
長期應收款	144,574,730	144,574,730
固定資產	111,788	111,788
應付票據及應付賬款	( 49,431,579)	( 49,431,579)
合同負債	( 9,433,962)	( 9,433,962)
應交稅費	( 71,284)	( 71,284)
其他應付款	( 1,988,752)	( 1,988,752)
其他流動負債	( 6,099,204)	( 6,099,204)
長期應付款	( 20,000,000)	( 20,000,000)
	<u>308,273,233</u>	<u>308,273,233</u>
減：少數股東權益	14,800,000	
加：購買產生的商譽	-	
	<u>293,473,233</u>	

上述公司自購買日起至本年末的經營成果和現金流量列示如下：

	收購日至 12 月 31 日止期間
營業收入	822,996
淨利潤	3,195,200
現金流量淨額	(4,102,739)

六、合併範圍的變動(續)

1. 非同一控制下企業合併(續)

取得子公司支付的現金淨額

	2018 年	2017 年
取得子公司的價格	43,000,000	65,680,000
取得子公司支付的現金和現金等價物	43,000,000	65,680,000
減：取得子公司持有的現金和現金等價物	<u>57,102,514</u>	<u>37,443,204</u>
取得子公司(取得)/支付的現金淨額	<u>(14,102,514)</u>	<u>28,236,796</u>

2. 其他原因的合併範圍變動

- (i) 上航局於2018年1月9日投資設立台州中交上航投資有限公司，註冊資本為人民幣10,000萬元，上航局持股比例為100%。截至本年末上航局已現金出資人民幣490萬元。
- (ii) 上航局於2018年5月3日與中交公路規劃設計院有限公司、泉州市南翼港區發展有限公司共同設立南安市泉芯中交投資有限公司，註冊資本為人民幣10,000萬元，上航局持股比例為94.5%。截至本年末上航局已現金出資人民幣3,307.5萬元。
- (iii) 上航局於2018年8月與鞏義市水利投資建設有限公司、上航秦森園林股份有限公司共同設立鞏義中交上航秦森生態投資有限公司，註冊資本為人民幣13,700萬元，上航局持股比例為70%。截至本年末上航局已現金出資人民幣1,575.5萬元。
- (iv) 廣航局於2018年1月24日與珠海匯華基礎設施投資有限公司共同設立中交廣航珠海投資建設有限責任公司，註冊資本為人民幣11,595萬元，廣航局持股比例為99%。截至本年末廣航局已現金出資人民幣5,739.53萬元。
- (v) 中交海洋建設開發有限公司(以下稱“中交海建”)於2018年8月與天津北方港航石化碼頭有限公司、江蘇四通現代物流有限公司共同設立中交(興化)港口開發有限公司，註冊資本為人民幣11,000萬元，中交海建持股比例為79%。截至本年末中交海建已全部現金出資人民幣8,690萬元。
- (vi) 生態環保於2018年9月與天航局、北京桑德環境工程有限公司、深圳市匯清科技股份有限公司、中國城市建設研究院有限公司共同設立中交(懷集)水務有限公司，註冊資本為人民幣8,000萬元，集團合計持股比例為74.95%。截至本年末已現金出資人民幣5,996萬元。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2018 年度

人民幣元

七、 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

此處列示的子公司為本集團下屬二級子公司和主要三級子公司，由於本公司下屬三級子公司及以下級次的子公司眾多，在此併未全部列示。

(i) 通過同一控制下的企業合併取得的子公司

公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比例
				直接	間接	
上航局	中國	人民幣 760,606	疏浚吹填企業	100%	-	100%
天航局	中國	人民幣 580,747	疏浚吹填企業	100%	-	100%
廣航局	中國	人民幣 493,374	疏浚吹填企業	100%	-	100%
中交航運(註釋 1)	巴拿馬	美元 990	物流企業	-	95%	80%
香港海事	香港	港元 100	疏浚吹填企業	25%	75%	100%
中港疏浚有限公司	中國	人民幣 100,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交上航局航道建設有限公司	中國	人民幣 88,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
上海交通建設總承包有限公司	中國	人民幣 80,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交天航濱海環保疏浚工程有限公司	中國	人民幣 53,543	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交福清	中國	人民幣 30,000	道路工程建築企業	-	70%	70%
中交烟臺環保疏浚有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交天航港灣建設工程有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交天航南方交通建設有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交上航(福建)交通建設工程有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	38%	56%	94%

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2018 年度

人民幣元

七、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

(i) 通過同一控制下的企業合併取得的子公司(續)

公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比例
				直接	間接	
台州上航工程建設有限公司	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交運澤浚航有限公司	中國	人民幣 18,000	疏浚吹填企業	-	55%	55%
中交上海航道勘察設計研究院有限公司	中國	人民幣 17,126	勘察設計企業	-	100%	100%
上海航道物流有限公司	中國	人民幣 10,000	物流企業	-	100%	100%
營口經濟技術開發區投資開發有限公司(註釋 2)	中國	人民幣 10,000	疏浚吹填企業	-	55%	60%
上海達華測繪有限公司	中國	人民幣 8,000	勘察設計企業	-	100%	100%

註釋 1：本公司之子公司中交海建持有中交航運 95% 的股權。中交航運董事會由 5 名董事組成，其中，中交海建推薦 4 名，中和物產株式會社推薦 1 名，中交海建擁有 80% 的表決權。

註釋 2：本公司之子公司廣航局持有營口經濟技術開發區投資開發有限公司 55% 的股權。營口經濟技術開發區投資開發有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中廣航局推薦 3 名，中稷銀泰資本有限公司推薦 1 名，營口經濟技術開發區海洋漁業產業化園區開發有限公司推薦 1 名，導致廣航局擁有董事會 60% 表決權，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2018 年度

人民幣元

七、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

(ii) 通過非同一控制下的企業合併取得的子公司

公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比例
				直接	間接	
中交水利水電建設有限公司	中國	人民幣 5,500	水利水電建設企業	-	100%	100%

(iii) 通過設立或投資等方式取得的子公司

公司名稱	註冊地及主 要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比例
				直接	間接	
中交泉惠園區建設發展有限公司(註釋 1)	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	-	76%	80%
遼寧廣航置業有限公司	中國	人民幣 17,450	房地產企業	-	100%	100%
中交海洋建設開發有限公司(註釋 2)	中國	人民幣 50,000	海洋建設開發企業	50%	-	60%
生態環保(註釋 3)	中國	人民幣 100,000	投資控股企業	63.4%	-	57%
中交舟山千島中央商務區開發有限公司(註釋 4)	中國	人民幣 200,000	房地產開發經營企業	70%	-	60%
中交南翼投資有限公司	中國	人民幣 10,000	疏浚吹填企業	-	70%	70%
台州中交上航投資有限公司	中國	人民幣 10,000	投資控股企業	-	100%	100%
南安市泉芯中交投資有限公司	中國	人民幣 10,000	投資控股企業	-	94.5%	94.5%
鞏義中交上航秦森生態投資有限公司	中國	人民幣 13,700	投資控股企業	-	70%	70%
中交廣航珠海投資建設有限責任公司	中國	人民幣 11,595	投資控股企業	-	99%	99%
中交(興化)港口開發有限公司	中國	人民幣 11,000	港口開發建設企業	-	79%	79%
中交(懷集)水務有限公司	中國	人民幣 8,000	污水處理企業	-	74.95%	74.95%

七、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

(iii) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

註釋 1：本公司之子公司上航局持有中交泉惠園區建設發展有限公司 76%的股權。中交泉惠園區建設發展有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中上航局推薦 3 名，中交第三航務工程勘察設計院有限公司推薦 1 名，並與上航局簽訂一致行動協議，故上航局合計擁有表決權比例為 80%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 2：本公司持有中交海建 50%的股權。中交海建的董事會由 5 名董事組成，其中本公司推薦 3 名，中國港灣工程有限責任公司推薦 1 名，中和物產株式會社推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 60%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 3：本公司持有生態環保 63.4%的股權。生態環保的董事會由 7 名董事組成，其中本公司推薦 4 名，中交機電工程局有限公司推薦 2 名，中和物產株式會社推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 57%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 4：本公司持有中交舟山千島中央商務區開發有限公司 70%的股權。中交舟山千島中央商務區開發有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中本公司推薦 3 名，浙江自由貿易試驗區小千島商務區建設控股有限公司推薦 1 名，職工代表推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 60%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

七、 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益

本集團無單項重要的合營企業和聯營企業，對本集團不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息如下：

	2018年	2017年
合營企業：		
12月31日投資賬面價值合計	<u>1,960,913,941</u>	<u>1,765,487,259</u>
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤及綜合收益總額	<u>12,474,374</u>	<u>3,216,650</u>
	2018年	2017年
聯營企業：		
12月31日投資賬面價值合計	<u>3,702,108,877</u>	<u>2,926,941,383</u>
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤及綜合收益總額	<u>169,436,230</u>	<u>171,510,758</u>

淨利潤和綜合收益總額均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

3. 重要的共同經營

根據合營安排條款或法律形式，本集團對相關合營安排中的相關資產和負債享有權利和承擔義務，將相關合營安排作為共同經營。於 2018 年度，本公司和與本公司同受母公司控制的中國港灣工程有限責任公司基於本公司母公司中國交建的項目工程建設戰略考慮，組建聯合體共同經營香港國際機場第三跑道 3206 標段項目。該共同經營香港國際機場第三跑道 3206 標段項目非單獨主體，主要經營地位於香港，共同經營活動主要為項目工程建設，包括地基處理、填海工程及海堤施工等。本公司在共同經營中持有的利益份額及表決權比例均為 45%。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2018 年度

人民幣元

八、金融工具及相關的風險

1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2018 年 12 月 31 日

金融資產

	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益		合計
	準則要求	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	以攤餘成本計量	準則要求	
貨幣資金	-	-	8,018,675,283	-	8,018,675,283
應收票據及應收賬款	-	-	14,662,363,586	2,173,464,365	16,835,827,951
其他應收款	-	-	4,447,345,496	-	4,447,345,496
長期應收款(含一年內到期部分)	-	-	18,119,766,488	-	18,119,766,488
其他權益工具投資	-	-	-	4,537,721,617	4,537,721,617
其他非流動金融資產	133,650,000	-	-	-	133,650,000
	<u>133,650,000</u>	<u>133,650,000</u>	<u>45,248,150,853</u>	<u>2,173,464,365</u>	<u>52,092,986,835</u>
				<u>4,537,721,617</u>	<u>52,092,986,835</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2018 年度

人民幣元

八、金融工具及相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2018 年 12 月 31 日

金融負債	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	以攤余成本計量的金融負債	合計
短期借款	-	4,451,010,518	4,451,010,518
應付票據及應付賬款	-	25,963,249,045	25,963,249,045
其他應付款	-	6,934,396,866	6,934,396,866
一年內到期的非流動負債	-	2,158,040,320	2,158,040,320
長期借款	-	2,931,236,975	2,931,236,975
應付債券	-	9,981,238,196	9,981,238,196
長期應付款	-	3,152,941,939	3,152,941,939
	-	<u>55,572,113,859</u>	<u>55,572,113,859</u>

八、金融工具及相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2017年12月31日

金融資產

	貸款和應收款項	可供出售金融資產	合計
貨幣資金	8,332,332,008	-	8,332,332,008
應收票據及應收賬款	13,184,634,468	-	13,184,634,468
其他應收款	4,097,973,769	-	4,097,973,769
可供出售金融資產	-	3,803,885,919	3,803,885,919
長期應收款(含一年內到期部分)	18,622,126,921	-	18,622,126,921
	<u>44,237,067,166</u>	<u>3,803,885,919</u>	<u>48,040,953,085</u>

金融負債

	其他金融負債	合計
短期借款	6,253,500,412	6,253,500,412
應付票據及應付賬款	22,171,148,701	22,171,148,701
其他應付款	7,569,523,904	7,569,523,904
一年內到期的非流動負債	2,161,531,891	2,161,531,891
長期借款	3,377,453,767	3,377,453,767
應付債券	5,986,951,377	5,986,951,377
長期應付款	3,051,355,122	3,051,355,122
	<u>50,571,465,174</u>	<u>50,571,465,174</u>

## 八、金融工具及相關的風險(續)

### 2. 金融資產轉移

#### 已轉移但未整體終止確認的金融資產及已轉移並整體終止確認的金融資產

於 2018 年 12 月 31 日，本集團已背書及貼現的銀行承兌匯票及商業承兌匯票的賬面價值為人民幣 184,187,770 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 32,131,614 元)。本集團認為，本集團保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的已結算應付賬款。背書及貼現後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。於 2018 年 12 月 31 日，本集團以其結算的應付賬款賬面價值總計為人民幣 102,951,590 元(2017 年 12 月 31 日：無)。

作為日常業務的一部分，本集團和金融機構達成了應收賬款保理安排並將某些應收賬款轉讓給金融機構。保理後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。(1) 在該安排下，如果應收賬款債務人推遲付款，本集團將被要求償還該款項或承擔延遲付款的利息，則本集團保留了轉移後應收賬款債務人違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的負債。於 2018 年 12 月 31 日，本集團在該安排下轉移但尚未結算的應收賬款和長期應收款的賬面價值為人民幣 190,000,000 元、人民幣 438,346,082 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 738,658,728 元、人民幣 441,848,379 元)；本集團確認相關短期借款、長期借款總計為人民幣 628,346,082 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 1,051,960,192 元)。(2) 在該安排下，如果本集團已將應收賬款所有權上幾乎所有風險和報酬轉移給金融機構，則本集團終止確認相關應收賬款。2018 年，本集團因保理業務轉移並終止確認的應收賬款(包含長期應收款)的賬面價值為人民幣 2,470,655,913 元(2017 年：人民幣 2,420,092,058 元)，相關保理費用人民幣 75,489,135 元計入當期損益(2017 年：人民幣 108,554,498 元)，其中人民幣 12,562,494 元計入財務費用(2017 年：人民幣 21,950,100 元)。

於 2017 年 11 月 8 日，本集團設立“中銀證券-中交疏浚第一期應收賬款資產支持專項計劃”(以下稱“專項計劃”)，並在上海證券交易所掛牌轉讓。在該安排下，本集團已將應收賬款所有權上幾乎所有風險和報酬轉移給專項計劃，則本集團終止確認相關應收賬款。2018 年，本集團轉移給專項計劃而終止確認的應收賬款(包含長期應收款)的賬面價值為人民幣 524,262,432 元(2017 年：人民幣 1,230,062,522 元)，相關融資費用人民幣 35,670,548 元計入財務費用(2017 年：人民幣 83,676,958 元)。

## 八、金融工具及相關的風險(續)

### 2. 金融資產轉移(續)

#### 整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2018年12月31日，本集團已背書及貼現的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣142,146,366元(2017年12月31日：人民幣190,261,697元)。於2018年12月31日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(“繼續涉入”)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

截至2018年12月31日止，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年度大致均平衡發生。

### 3. 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險和利率風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、借款、應收票據及應收賬款、長期應收款、應付票據及應付賬款。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

## 八、金融工具及相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。

由於貨幣資金的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括應收票據及應收賬款、長期應收款、其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團的主要客戶為中國政府的國家級、省級及地方政府代理機構，以及其他國有企業，這些客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本集團認為這些客戶並無重大信用風險。於 2018 年 12 月 31 日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的 10%(2017 年 12 月 31 日：12%)和 25%(2017 年 12 月 31 日：29%)分別源於應收賬款餘額最大和前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

#### *信用風險顯著增加判斷標準*

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

## 八、 金融工具及相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 信用風險(續)

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 定量標準主要為報告日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例
- 定性標準主要債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等

#### *已發生信用減值資產的定義*

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實；

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

#### *預期信用損失計量的參數*

根據信用風險是否發生顯著增加以及是否已發生信用減值，本集團對不同的資產分別以 12 個月或整個存續期的預期信用損失計量減值準備。預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率及違約風險敞口。本集團考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

相關定義如下：

- 違約概率是指債務人在未來 12 個月或在整個剩餘存續期，無法履行其償付義務的可能性。本集團的違約概率以應收款項歷史遷移率模型結果為基礎進行調整，加入前瞻性信息，以反映當前宏觀經濟環境下債務人違約概率；

## 八、 金融工具及相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 信用風險(續)

- 違約損失率是指本集團對違約風險暴露發生損失程度作出的預期。根據交易對手的類型、追索的方式和優先級，以及擔保品的不同，違約損失率也有所不同。違約損失率為違約發生時風險敞口損失的百分比，以未來 12 個月內或整個存續期為基準進行計算；
- 違約風險敞口是指，在未來 12 個月或在整個剩餘存續期中，在違約發生時，本集團應被償付的金額。

#### 前瞻性信息

信用風險顯著增加的評估及預期信用損失的計算均涉及前瞻性信息。本集團通過進行歷史數據分析，識別出影響各業務類型信用風險及預期信用損失的關鍵經濟指標。

應收賬款、其他應收款及合同資產風險敞口信息見附註五、2、4 及 6。

於 2018 年 12 月 31 日，本集團無已逾期超過 30 天依然按照 12 個月預期信用損失對其計提減值準備的的應收款項。

於 2017 年 12 月 31 日，認為沒有發生減值的金融資產的期限分析如下：

	合計	未逾期未減值	逾期未減值	
			6 個月以內	6 個月以上
貨幣資金	8,332,332,008	8,332,332,008	-	-
應收票據及應收賬款	9,745,513,377	9,386,762,200	231,708,969	127,042,208
其他應收款	1,514,825,156	1,407,379,565	15,921,558	91,524,033
可供出售金融資產	3,803,885,919	3,803,885,919	-	-
長期應收款	18,112,004,551	18,112,004,551	-	-



八、金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險

管理層對流動資金風險管理審慎，包括維持充裕的現金水平，並利用充裕的承諾信貸額度提供資金。本集團旨在通過維持可使用的承諾信貸額度，以保持資金的靈活性。

由於本集團業務屬資本密集型，所以本集團確保維持足夠的現金及信貸融資以滿足對流動資金的需求。本集團以經營活動產生的資金、銀行及其他借款來應對營運資金的需求。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2018 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合計
借款	5,062,355,512	699,368,192	1,497,220,976	1,434,030,217	8,692,974,897
應付債券	353,600,000	353,600,000	10,693,600,000	-	11,400,800,000
應付票據及應付賬款	25,963,249,045	-	-	-	25,963,249,045
其他應付款	6,934,396,866	-	-	-	6,934,396,866
長期應付款	<u>1,839,377,195</u>	<u>2,228,813,956</u>	<u>1,002,844,890</u>	<u>162,851,872</u>	<u>5,233,887,913</u>
	<u>40,152,978,618</u>	<u>3,281,782,148</u>	<u>13,193,665,866</u>	<u>1,596,882,089</u>	<u>58,225,308,721</u>

2017 年 12 月 31 日

2017 年 12 月 31 日	1 年以內	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合計
借款	6,908,519,349	1,662,025,323	959,468,341	1,016,729,971	10,546,742,984
應付債券	183,600,000	183,600,000	6,367,000,000	-	6,734,200,000
應付票據及應付賬款	22,171,148,701	-	-	-	22,171,148,701
其他應付款	7,569,523,904	-	-	-	7,569,523,904
長期應付款	<u>1,767,406,803</u>	<u>2,417,804,557</u>	<u>749,435,743</u>	<u>119,801,560</u>	<u>5,054,448,663</u>
	<u>38,600,198,757</u>	<u>4,263,429,880</u>	<u>8,075,904,084</u>	<u>1,136,531,531</u>	<u>52,076,064,252</u>

## 八、金融工具及相關的風險(續)

### 3. 金融工具風險(續)

#### 市場風險

本集團面臨的利率變動風險主要來自借款及應付債券等帶息負債。浮動利率的借款令本集團面臨現金流量利率風險。固定利率的借款令本集團面臨公允價值利率風險。於 2018 年 12 月 31 日，本集團的浮動利率借款為人民幣 4,414,598,844 元(2017 年 12 月 31 日：人民幣 4,675,045,676 元)。

本集團總部財務部門持續監控本集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。截至 2018 年度及 2017 年度本集團並無利率互換安排。

下表為利率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨損益(通過對浮動利率借款的影響)和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

2018 年	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	所有者權益合計 增加/(減少)
人民幣	100	(33,109,491)	(33,109,491)
2017 年	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	所有者權益合計 增加/(減少)
人民幣	100	(35,062,843)	(35,062,843)

#### 匯率風險

本集團多數子公司的功能貨幣為人民幣，大部分交易以人民幣結算。然而，本集團的海外業務收入、向海外供貨商購買材料及機器設備的款項及若干開支以外幣結算。人民幣不可自由兌換成外幣，且人民幣兌換為外幣也須受中國的外匯管制規定所限制。

於 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集團以外幣計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、長期應收款、借款、應付賬款、其他應付款等外幣貨幣性項目的情況詳見附註五、55。

八、 金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了本集團各類金融資產、金融負債，如果在其他變量不變的假設下，人民幣兌美元、歐元匯率發生合理、可能的變動時，將對淨損益和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

2018 年 12 月 31 日	匯率 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣對美元升值	5%	( 6,129,313)	( 6,129,313)
人民幣對美元貶值	(5%)	6,129,313	6,129,313
人民幣對歐元升值	5%	52,577,015	52,577,015
人民幣對歐元貶值	(5%)	(52,577,015)	(52,577,015)
2017 年 12 月 31 日			
人民幣對美元升值	5%	(43,990,564)	(43,990,564)
人民幣對美元貶值	(5%)	43,990,564	43,990,564
人民幣對歐元升值	5%	55,640,292	55,640,292
人民幣對歐元貶值	(5%)	(55,640,292)	(55,640,292)

權益工具投資價格風險

本集團的權益工具投資為可供出售金融資產，由於該等金融資產須按公允價值列示，因此本集團會受到證券市場價格波動風險的影響。

八、 金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

權益工具投資價格風險(續)

在所有其他因素保持不變的情況下，本集團的可供出售金融資產於各資產負債表日對權益價格風險的敏感度如下：

	2018 年度	2017 年度
權益價格變動	10%	10%
對稅前利潤的影響		
本年稅前利潤增加或減少 (不包含所得稅影響)		
一因權益價格上升或下降	-	-
對權益的影響		
本年權益增加或減少 (不包含所得稅影響)		
一因權益價格上升或下降	<u>453,772,162</u>	<u>265,479,742</u>

八、 金融工具及相關的風險(續)

4. 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束。2018 年度和 2017 年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本集團採用槓杆比率來管理資本，槓杆比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。淨負債為總借款(包括短期借款、長期借款、應付債券和長期應付款等)減去現金和現金等價物後的淨額。總資本為合併資產負債表中所示的股東權益與淨負債之和。本集團於資產負債表日的槓杆比率如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款	4,451,010,518	6,253,500,412
長期借款	2,931,236,975	3,377,453,767
應付債券及其利息	10,117,200,908	6,095,592,858
長期應付款—應付融資租賃款	1,150,772,542	1,552,900,649
減：現金及現金等價物(附註五、54(c))	<u>7,787,383,813</u>	<u>8,157,100,059</u>
淨負債	<u>10,862,837,130</u>	<u>9,122,347,627</u>
權益	<u>32,789,878,590</u>	<u>30,129,941,682</u>
權益和淨負債	<u>43,652,715,720</u>	<u>39,252,289,309</u>
槓杆比率	<u>25%</u>	<u>23%</u>

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

2018 年 12 月 31 日

	活躍市場 報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量				
應收票據	-	2,173,464,365	-	2,173,464,365
其他權益工具投資	2,403,149,315	-	2,134,572,302	4,537,721,617
其他非流動金融資產				
以公允價值計量且其 變動計入當期損益 的金融資產				
權益工具投資	-	-	133,650,000	133,650,000
金融資產合計	<u>2,403,149,315</u>	<u>2,173,464,365</u>	<u>2,268,222,302</u>	<u>6,844,835,982</u>

2017 年 12 月 31 日

	活躍市場 報價 (第一層次)	公允價值計量使用的輸入值		合計
		重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量				
可供出售金融資產	<u>2,654,797,418</u>	-	-	<u>2,654,797,418</u>

九、公允價值的披露(續)

2. 以公允價值披露的資產和負債

2018 年 12 月 31 日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場 報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
長期借款	-	2,948,730,540	-	2,948,730,540
應付債券	-	<u>9,971,600,000</u>	-	<u>9,971,600,000</u>
	-	<u>12,920,330,540</u>	-	<u>12,920,330,540</u>

2017 年 12 月 31 日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
長期借款	-	3,090,802,402	-	3,090,802,402
應付債券	-	<u>5,818,800,000</u>	-	<u>5,818,800,000</u>
	-	<u>8,909,602,402</u>	-	<u>8,909,602,402</u>

## 九、公允價值的披露(續)

### 3. 公允價值估值

#### 金融工具公允價值

以下是本集團除賬面價值與公允價值相差很小的金融工具之外的各類別金融工具的賬面價值與公允價值：

	賬面價值		公允價值	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
長期借款	2,931,236,975	3,377,453,767	2,948,730,540	3,090,802,402
應付債券	<u>9,981,238,196</u>	<u>5,986,951,377</u>	<u>9,971,600,000</u>	<u>5,818,800,000</u>
	<u>12,912,475,171</u>	<u>9,364,405,144</u>	<u>12,920,330,540</u>	<u>8,909,602,402</u>

管理層已經評估了貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收利息、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、應付股利及其他應付款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

每個資產負債表日，本集團分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

長期應收款、長期借款、應付債券等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。於 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，長期應收款公允價值與賬面價值相若，針對長短期借款等自身不履約風險評估為不重大。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、流動性溢價等。

### 4. 公允價值計量的調節和層次轉換

於本年，並無金融資產和金融負債公允價值計量在第一層次和第二層次之間的轉移，亦無轉入或轉出第三層次的情況



十、 關聯方關係及其交易

1. 母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本公司 持股 比例%	對本公司 表決權 比例%
中國交建	北京	以沿海、內河港口工程和以公路、鐵路、橋梁、隧道工程的勘察、設計、施工、監理為主的基礎設施建設業；以基建疏浚、維護疏浚、吹填疏浚和環保疏浚為主的疏浚業；以海上重型裝備、工程機械、築路機械、橋樑構件為主的設備製造業；以及以國際工程承包、勞務合作和進出口貿易為主的外經外貿業務等	1,617,474	100	100

2. 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註七、1。

3. 合營企業和聯營企業

合營企業和聯營企業參見附註七、2 在合營企業和聯營企業中的權益。

4. 其他關聯方情況

關聯方名稱	與本集團的關係
中國港灣工程有限責任公司	與本公司同受母公司控制
中交投資有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第三航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第四航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第三公路工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一公路勘察設計研究院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制

十、 關聯方關係及其交易(續)

4. 其他關聯方情況(續)

中交水運規劃設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交建結算中心	與本公司同受母公司控制
中交財務有限公司	與本公司同受母公司控制
中交機電工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交建融租賃有限公司	與本公司同受母公司控制
中石油中交油品銷售有限公司	與本公司同受母公司控制
中交天和機械設備製造有限公司	與本公司同受母公司控制
中交城市投資控股有限公司	與本公司同受母公司控制
中交路橋技術有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交通建設印度尼西亞有限公司	與本公司同受母公司控制
中交建設(馬來西亞)有限公司	與本公司同受母公司控制
中交(連雲港)建設開發有限公司	與本公司同受母公司控制
中交天府成都實業有限公司	與本公司同受母公司控制
中交公路規劃設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交昆明建設發展有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交通物資有限公司	與本公司同受母公司控制
中交西南投資發展有限公司	與本公司同受母公司控制
中和物產株式會社	與本公司同受母公司控制
中和日盛(北京)國際貿易有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第四航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中國路橋	與本公司同受母公司控制
中交基礎設施養護集團有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二公路勘察設計研究院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一公路工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第四公路工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交投資基金管理(北京)有限公司	與本公司同受母公司控制
中交海西投資有限公司	與本公司同受母公司控制
中交海洋投資控股有限公司	與本公司同受母公司控制
廣東港灣工程有限公司	與本公司同受母公司控制
中交地產北京物業有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
上海振華重工(集團)股份有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	母公司的合營公司
山東中交航務工程有限公司	母公司的合營公司

十、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

(a) 定價政策

本集團銷售給關聯方的產品、向關聯方提供勞務或建造服務、從關聯方購買原材料、接受關聯方勞務以及從關聯方分包工程的價格以一般商業條款作為定價基礎，向關聯方支付的租金以及資產轉讓參考市場價格經雙方協商後確定。

(b) 採購貨物

	2018年	2017年
中石油中交油品銷售有限公司	205,598,412	106,032,740
中國交通物資有限公司	12,140,277	4,685,551
中交第一航務工程局有限公司	198,175	329,865
中和物產株式會社	-	355,623,733
	<u>217,936,864</u>	<u>466,671,889</u>

十、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(c) 提供勞務/建造服務

	2018年	2017年
中國港灣工程有限責任公司	1,963,809,821	1,931,532,506
中國交建	1,049,686,925	1,322,651,978
中交建設(馬來西亞)有限公司	744,253,116	650,818,102
中交第四航務工程局有限公司	724,971,102	851,661,687
中交水運規劃設計院有限公司	410,600,742	-
貴港中交投資發展有限公司	401,801,412	-
神華上航疏浚有限責任公司	396,635,975	276,271,986
中國交通建設印度尼西亞有限公司	316,899,391	348,286,724
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	295,212,999	108,985,205
中交第二航務工程局有限公司	280,668,725	65,134,247
中交城市投資控股有限公司	187,947,028	222,312,312
中交投資開發啓東有限公司	156,818,671	416,521,808
福州台商投資區中交投資有限公司	147,957,280	611,886,769
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	128,039,874	90,792,793
中交第三公路工程局有限公司	83,499,528	-
中交溧陽城市投資建設有限公司	82,026,150	65,707,495
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	68,175,238	-
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	66,812,160	-
中交第一航務工程局有限公司	64,385,071	87,558,857
天津港航工程有限公司	60,068,366	73,828,730
中交第三航務工程局有限公司	49,283,423	151,677,136
吉首中交水利建設發展有限公司	48,500,000	18,095,448
中交投資有限公司	18,533,358	49,430,810
赤峰中交投資建設發展有限公司	10,815,898	99,147,508
天津臨港產業投資控股有限公司	1,524,079	24,175,807
玉溪中交星雲湖環境治理有限公司	-	60,089,680
其他	22,105,186	27,415,296
	<u>7,781,031,518</u>	<u>7,553,982,884</u>

十、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(d) 接受勞務/工程分包

	2018年	2017年
中交第一航務工程局有限公司	171,500,364	310,135,114
廣東港灣工程有限公司	99,981,869	-
中交第三航務工程局有限公司	92,293,713	171,617,571
神華上航疏浚有限責任公司	84,076,073	94,985,123
上海振華重工(集團)股份有限公司	77,240,173	-
山東中交航務工程有限公司	54,607,834	-
天津港航工程有限公司	38,716,542	29,079,967
唐山曹妃甸疏浚有限公司	9,094,551	13,592,233
中交第四航務工程局有限公司	-	289,198,531
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	-	148,173,653
中交公路規劃設計院有限公司	-	7,258,470
中交地產北京物業有限公司	-	5,928,922
其他	<u>10,557,569</u>	<u>24,748,153</u>
	<u>638,068,688</u>	<u>1,094,717,737</u>

十、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(e) 接受/提供資金

	關聯交易類型	2018年	2017年
中交建融租賃有限公司	取得借款	628,346,082	536,700,000
中交建融租賃有限公司	償還借款	536,700,000	880,000,000
中交建融租賃有限公司	支付借款利息	4,713,239	14,621,085
中國交建結算中心	取得借款	168,792,000	250,000,000
中國交建結算中心	償還借款	100,160,000	450,000,000
中國交建結算中心	收取存款利息	2,977,268	1,442,478
中國交建結算中心	支付借款利息	5,030,669	8,221,500
中國交建結算中心	存入款項	3,222,461,015	1,723,525,542
中國交建結算中心	存出款項	2,560,860,928	2,022,498,421
中交財務有限公司	取得借款	6,767,000,000	3,850,000,000
中交財務有限公司	償還借款	8,007,000,000	3,350,000,000
中交財務有限公司	收取存款利息	11,723,470	18,607,269
中交財務有限公司	支付借款利息	126,238,329	105,845,288
中交財務有限公司	存入款項	54,596,659,104	43,792,626,827
中交財務有限公司	存出款項	55,281,880,644	44,680,009,929
中交第四航務工程局有限公司	支出代墊款項	193,000,000	55,972,966
中交第四航務工程局有限公司	收回代墊款項	188,032,966	65,000,000
中交第一航務工程局有限公司	支出代墊款項	108,000,000	-
中交第一公路工程局有限公司	支出代墊款項	108,000,000	-
中交第一公路工程局有限公司	收回代墊款項	108,000,000	-
中交第四公路工程局有限公司	支出代墊款項	108,000,000	-
中交第四公路工程局有限公司	收回代墊款項	108,000,000	-
中交投資有限公司	支出代墊款項	90,000,000	-
中交第三公路工程局有限公司	支出代墊款項	45,000,000	-
中交第三公路工程局有限公司	收回代墊款項	45,000,000	-
中交水運規劃設計院有限公司	支出代墊款項	9,000,000	-
中交水運規劃設計院有限公司	收回代墊款項	9,000,000	-

存放在中國交建結算中心及中交財務有限公司的現金及銀行存款按現行市場利率計息。自中交建融租賃有限公司、中國交建結算中心及中交財務有限公司取得的借款按現行市場利率計息。與關聯方之間的代墊款項不計息。

(f) 經營租賃

	2018年	2017年
中交集團	<u>3,760,500</u>	<u>1,665,360</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註(續)  
 2018年度

人民幣元

十、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(g) 融資租賃

	2018年	2017年
中交建融租賃有限公司	<u>12,259,460</u>	<u>-</u>

(h) 委托建造固定資產

	2018年	2017年
中交機電工程局有限公司	<u>138,094,664</u>	<u>166,294,742</u>

(i) 發放貸款

	2018年	2017年
中交建融租賃有限公司	1,300,000,000	800,000,000
中交西南投資發展有限公司	200,000,000	200,000,000
中交(青島)城鎮化建設投資有 限公司	<u>150,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>1,650,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

(j) 提供擔保

被擔保方	2018年 12月31日	2017年 12月31日	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行 完畢
天津北方港航石化 碼頭有限公司	<u>-</u>	<u>46,855,600</u>	2009-08-07	2018-02-05	是

(k) 接受擔保

擔保方	2018年	2017年
中國交建	<u>260,261,405</u>	<u>349,106,395</u>

十、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(l) 重要的共同經營

如附註七、3 重要的共同經營所述，本公司和與本公司同受母公司控制的中國港灣工程有限責任公司共同經營香港國際機場第三跑道 3206 標段項目。於 2018 年，本公司因在共同經營中持有的利益份額確認收入人民幣 928,381,440 元、成本人民幣 928,805,426 元、淨利潤人民幣 10,294,424 元、總資產人民幣 419,861,305 元、總負債人民幣 419,365,420 元及歸屬於母公司股東權益人民幣 495,885 元。

(m) 接受應收賬款保理

	2018年	2017年
中交財務有限公司	260,000,000	675,000,000
中交建融租賃有限公司	<u>-</u>	<u>100,000,000</u>
	<u>260,000,000</u>	<u>775,000,000</u>

(n) 應收賬款保理利息支出

2018 年，本集團支付關聯方應收賬款保理利息支出為人民幣 5,786,100 元(2017 年：人民幣 16,846,583 元)，其中人民幣 3,455,833 元計入財務費用(2017 年：人民幣 10,118,583 元)。

(o) 關聯方股權轉讓

於 2017 年 12 月 26 日，本公司之子公司生態環保與中交第二公路勘察設計研究院有限公司簽訂股權轉讓協議，中交第二公路勘察設計研究院有限公司向本公司之子公司生態環保轉讓中交和美環境生態建設有限公司 49%股權，股權轉讓價格為人民幣 51,123,300 元。該股權轉讓於 2018 年 7 月 26 日完成。



十、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(p) 本期與關聯方共同股權投資

以下為本集團於 2018 年度內與關聯方共同進行股權投資新設立公司情況：

被投資單位	本集團新增投資	持股 比例	類別	關聯方股東
永定河流域投資有限公司	324,000,000	10.80%	聯營	中交第一航務工程局有限 公司、中交第一公路工 程局有限公司、中交第 四航務工程局有限公 司、中交第四公路工 程局有限公司、中交投資 有限公司、中交第三公 路工程局有限公司、中 交水運規劃設計院有限 公司
中交雄安融資租賃有限公司	240,000,000	24.00%	聯營	中交建融租賃有限公司
中交(興化)港口開發有限公司	86,900,000	79.00%	子公司	天津北方港航石化碼頭 有限公司
阜陽中交上航東華水環境治理投資 建設有限公司	71,250,000	47.50%	聯營	中交第二航務工程勘察設 計院有限公司
南安市泉芯中交投資有限公司	33,075,000	94.50%	子公司	中交公路規劃設計院有限 公司
惠安中交崇發漁港投資有限公司	<u>1,500,000</u>	7.50%	合營	中交投資基金管理(北京) 有限公司、中交第一公 路工程局有限公司
	<u>756,725,000</u>			

(m) 關鍵管理人員薪酬

	2018年	2017年
關鍵管理人員薪酬	<u>7,517,909</u>	<u>8,728,610</u>

6. 關聯方應收、應付款項餘額

(a) 貨幣資金

	2018年12月31日	2017年12月31日
中交財務有限公司	<u>3,465,722,948</u>	<u>4,150,944,488</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(b) 應收賬款

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國交建	1,977,768,310	-	1,760,181,558	-
中國港灣工程有限責任公司	1,076,455,414	-	633,974,804	-
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	829,650,064	( 29,698,555)	729,724,954	( 48,946,805)
中交第四航務工程局有限公司	463,463,188	-	477,617,101	-
中國交通建設印度尼西亞有限公司	285,191,975	-	335,632,112	-
中交投資有限公司	209,492,185	-	105,436,369	-
中交城市投資控股有限公司	204,334,090	( 1,221,451)	297,011,689	-
貴港中交投資發展有限公司	185,068,342	-	-	-
中交第一航務工程局有限公司	127,896,527	-	278,144,196	-
中交水運規劃設計院有限公司	114,035,818	-	-	-
中交第四航務工程勘察設計院有限公司	102,169,750	-	-	-
中交第二航務工程局有限公司	99,568,224	-	19,229,392	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	71,765,157	( 45,197,314)	75,776,465	-
中交投資開發啓東有限公司	69,699,557	-	-	-
中交第三航務工程局有限公司	67,659,603	-	75,319,110	( 44,306,807)
天津臨港產業投資控股有限公司	62,469,630	( 22,561,864)	( 8,756)	-
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	60,755,430	-	875,566	-
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	55,892,328	( 2,904,472)	-	-
中交瀋陽城市投資建設有限公司	52,149,028	-	49,159,284	-
上海振華重工(集團)股份有限公司	24,872,600	-	-	-
滄州渤海新區天航建工港口建設管理有限公司	23,542,166	( 155,378)	-	-
天津港航工程局有限公司	16,815,894	( 2,524,098)	8,185,910	( 1,564,665)
中國路橋	12,427,163	-	-	-
福州台商投資區中交投資有限公司	9,656,775	( 63,735)	39,727,768	-
其他	44,245,398	( 2,103,543)	64,763,244	( 14,953,779)
	<u>9,247,044,616</u>	<u>(106,430,410)</u>	<u>4,950,759,522</u>	<u>(109,780,812)</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(c) 預付款項

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中交第一航務工程局有限公司	48,175,060	-	77,474,156	-
中交建融租賃有限公司	44,216,606	-	7,703,160	-
中國交通建設印度尼西亞有限公司	25,529,742	-	-	-
中和日盛(北京)國際貿易有限公司	19,263,077	-	-	-
廣東港灣工程有限公司	11,498,891	-	-	-
中交天府成都實業有限公司	8,226,016	-	8,226,016	-
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	5,302,311	-	-	-
上海振華重工(集團)股份有限公司	3,100,000	-	3,100,000	-
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	1,000,000	-	-	-
中交機電工程局有限公司	92,524	-	92,524	-
其他	478,000	-	524,604	-
	<u>166,882,227</u>	<u>-</u>	<u>97,120,460</u>	<u>-</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
十、 關聯方關係及其交易(續)				
6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)				
(d) 應收股利				
中交天和機械設備製造有限公司	25,079,494	-	25,079,494	-
中國港灣工程有限責任公司	7,652,374	-	7,652,374	-
中交昆明建設發展有限公司	<u>27,148,090</u>	-	<u>924,836</u>	-
	<u>59,879,958</u>	-	<u>33,656,704</u>	-

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(e) 其他應收款

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國交建結算中心	1,075,467,987	-	413,867,900	-
中交西南投資發展有限公司	200,000,000	-	200,000,000	-
中交第一航務工程局有限公司	113,243,872	-	400,000	-
中交天和機械設備製造有限公司	106,563,838	-	-	-
中交投資有限公司	90,000,000	-	-	-
中交第四航務工程局有限公司	68,940,000	-	63,972,966	-
中國交建	53,096,508	-	110,907,970	-
中國港灣工程有限責任公司	38,808,597	-	23,268,557	-
中交建融租賃有限公司	23,159,605	-	319,547,000	-
中交昆明建設發展有限公司	13,500,000	-	-	-
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	12,059,221	-	-	-
中交第三航務工程局有限公司	11,004,687	-	-	-
唐山津航疏浚工程有限責任公司	6,844,086	( 550,100)	-	-
中國交通建設印度尼西亞有限公司	5,500,318	-	-	-
神華上航疏浚有限責任公司	2,022,843	( 5,664)	-	-
中交投資開發啓東有限公司	2,000,000	-	2,000,000	-
天津港航工程有限公司	960,000	( 6,336)	19,906,454	-
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	149,160	( 93,717)	35,996,149	-
其他	15,495,816	( 437,393)	10,531,577	-
	<u>1,838,816,538</u>	<u>(1,093,210)</u>	<u>1,200,398,573</u>	

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(f) 長期應收款

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國交建	1,852,557,951	-	1,858,192,188	-
中國港灣工程有限責任公司	424,627,185	-	359,092,313	-
三亞鳳凰國際郵輪港發展有限公司	208,678,159	(1,377,276)	183,716,279	-
中交建設(馬來西亞)有限公司	145,209,731	-	65,848,329	-
中交投資開發啓東有限公司	131,402,483	-	-	-
中交第四航務工程局有限公司	120,379,800	-	36,468,073	-
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	103,055,045	( 680,163)	73,141,106	-
滄州渤海新區天航建工港口建設管理有限公司	92,206,381	( 608,562)	-	-
中交城市投資控股有限公司	86,208,277	-	75,863,826	-
福州台商投資區中交投資有限公司	58,333,579	( 385,002)	48,946,195	-
貴港中交投資發展有限公司	41,875,021	( 276,375)	-	-
神華上航疏浚有限責任公司	40,000,659	( 264,004)	26,455,706	-
中交第三航務工程局有限公司	32,247,250	-	32,247,250	-
中交投資有限公司	26,134,700	-	264,655,581	-
中交第一航務工程局有限公司	19,113,051	-	-	-
中交水運規劃設計院有限公司	18,708,854	-	-	-
天津臨港產業投資控股有限公司	14,588,814	( 96,286)	-	-
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	11,397,441	( 75,223)	-	-
其他	11,814,028	( 70,105)	10,790,958	-
	<u>3,438,538,409</u>	<u>(3,832,996)</u>	<u>3,035,417,804</u>	-

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註(續)  
 2018年度

人民幣元

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(g) 長期待攤費用

	2018年12月31日	2017年12月31日
中交建融租賃有限公司	<u>80,664,885</u>	<u>60,001</u>

(h) 短期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
中交財務有限公司	1,910,000,000	3,150,000,000
中交建融租賃有限公司	628,346,082	536,700,000
中國交建結算中心	<u>168,632,000</u>	<u>100,000,000</u>
	<u>2,706,978,082</u>	<u>3,786,700,000</u>

(i) 應付賬款

	2018年12月31日	2017年12月31日
中國交建	507,521,341	308,471,522
中和物產株式會社	358,788,417	289,969,408
中交天和機械設備製造有限公司	137,133,578	-
廣東港灣工程有限公司	120,416,921	-
中交第四航務工程局有限公司	107,815,595	245,411,954
中交第一航務工程局有限公司	66,815,944	41,343,479
中交第三航務工程局有限公司	63,257,266	85,007,269
天津港航工程有限公司	55,718,741	-
山東中交航務工程局有限公司	49,953,044	-
中交第二航務工程局有限公司	45,790,654	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	23,971,120	-
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	23,537,632	-
上海振華重工(集團)股份有限公司	21,088,780	-
中石油中交油品銷售有限公司	15,232,154	47,436,367
神華上航疏浚有限責任公司	14,524,579	14,284,004
中交公路規劃設計院有限公司	8,926,853	605,577
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	-	25,000,000
其他	<u>21,686,972</u>	<u>39,753,681</u>
	<u>1,642,179,591</u>	<u>1,097,283,261</u>

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(j) 合同負債/預收賬款

	2018年12月31日	2017年12月31日
中國路橋	197,203,404	-
中交第四航務工程局有限公司	148,636,543	51,658,705
阜陽中交上航東華水環境治理投資建設	127,174,500	-
中國交建	125,226,613	96,454,827
中交水運規劃設計院有限公司	79,048,695	-
中國交通建設印度尼西亞有限公司	53,595,159	102,931,149
中交建設(馬來西亞)有限公司	48,911,941	-
中國港灣工程有限責任公司	32,176,570	250,461,124
中交海洋投資控股有限公司	29,901,150	-
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	25,729,289	398,308
中交第三公路工程局有限公司	25,033,778	-
中交城市投資控股有限公司	16,778,812	19,384,370
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	14,569,756	120,000
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	14,371,200	-
中交投資有限公司	13,473,498	25,816,927
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	266,979	7,089,612
神華上航疏浚有限責任公司	-	9,985,406
其他	10,474,681	6,377,765
	<u>962,572,568</u>	<u>570,678,193</u>

(k) 其他應付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
中國交建	752,331,151	949,462,313
中交雄安融資租賃有限公司	240,000,000	-
中國港灣工程有限責任公司	163,957,098	157,116,999
中交海西投資有限公司	47,500,000	47,500,000
中交第三航務工程局有限公司	38,612,105	25,209,438
中交第一航務工程局有限公司	4,064,714	10,828,950
中和物產株式會社	6,025,084	19,602,600
其他	16,974,951	30,353,322
	<u>1,269,465,103</u>	<u>1,240,073,622</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註(續)  
 2018 年度

人民幣元

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(l) 長期應付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
中交建融租賃有限公司	535,677,261	742,956,983
廣東港灣工程有限公司	123,757,644	-
中國交建	104,498,426	59,613
中交第一航務工程局有限公司	79,088,022	5,540,046
中交第一公路勘察設計研究院有限公司	20,984,699	-
中交公路規劃設計院有限公司	8,350,865	-
中交基礎設施養護集團有限公司	7,961,509	-
天津港航工程有限公司	5,035,498	4,973,754
唐山津航疏浚工程有限責任公司	4,217,429	-
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	3,681,475	-
中交水運規劃設計院有限公司	1,680,728	-
中交第四航務工程局有限公司	-	19,800,680
中交路橋技術有限公司	-	8,322,498
	<u>894,933,556</u>	<u>781,653,574</u>

(m) 應付股利

	2018年12月31日	2017年12月31日
中國交建	3,964,942,384	4,383,429,608
中國路橋	-	1,031,532
中交海西投資有限公司	<u>6,907,972</u>	<u>4,250,585</u>
	<u>3,971,850,356</u>	<u>4,388,711,725</u>

十、 關聯方關係及其交易(續)

7. 本集團與關聯方的承諾

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

(a) 提供建造服務

	2018年12月31日	2017年12月31日
中國交建	4,053,231,193	2,490,485,097
中交第四航務工程局有限公司	2,709,502,873	674,633,447
中交第二航務工程局有限公司	1,561,582,539	1,459,941,213
成都錦江綠道建設投資集團有限公司	1,087,820,600	-
中交水運規劃設計院有限公司	1,040,339,534	-
中交建設(馬來西亞)有限公司	767,515,044	1,360,723,288
中交投資開發啓東有限公司	731,852,388	-
貴港中交投資發展有限公司	716,487,115	-
吉首中交水利建設發展有限公司	701,545,818	-
中國港灣工程有限責任公司	510,613,217	1,582,507,377
福州台商投資區中交投資有限公司	422,387,227	570,344,507
中交城市投資控股有限公司	397,251,690	388,995,052
天津港航工程局有限公司	347,151,653	11,762,585
中國交通建設印度尼西亞有限公司	311,629,178	302,383,491
天津臨港產業投資控股有限公司	302,239,382	303,763,460
赤峰中交投資建設發展有限公司	299,180,684	306,941,231
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	190,113,811	62,358,910
中交(連雲港)建設開發有限公司	154,118,850	154,118,850
神華上航疏浚有限責任公司	124,454,925	194,145,405
中交第三航務工程局有限公司	107,190,828	96,591,402
中交溧陽城市投資建設有限公司	54,937,821	43,980,261
中交第一航務工程局有限公司	53,894,112	3,297,840
唐山曹妃甸疏浚有限公司	44,932,988	23,461,200
滄州渤海新區天航建工港口建設管理 有限公司	35,606,705	-
中交第三航務工程勘察設計院有限公司	14,249,003	14,493,041
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	7,468,971	23,689,816
中交投資有限公司	-	903,323,062
其他	9,541,258	5,378,261
	<u>16,756,839,407</u>	<u>10,977,318,796</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註(續)  
 2018 年度

人民幣元

十、 關聯方關係及其交易(續)

7. 本集團與關聯方的承諾(續)

(b) 接受勞務

	2018年12月31日	2017年12月31日
中交第一航務工程局有限公司	1,196,144,356	170,939,015
中交第三航務工程局有限公司	8,184,689	109,278,730
天津港航工程有限公司	-	59,000,000
	<u>1,204,329,045</u>	<u>339,217,745</u>

(c) 經營租賃

	2018年12月31日	2017年12月31日
中交建融租賃有限公司	762,476,140	762,476,140
中交集團	<u>7,521,000</u>	-
	<u>769,997,140</u>	<u>762,476,140</u>

十一、 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資本性支出承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

	2018年12月31日	2017年12月31日
已簽約但未撥備		
房屋及建築物、機器設備及船舶	134,628,033	272,722,697
無形資產 - 特許經營權	<u>1,497,158,923</u>	<u>1,194,703,652</u>
	<u>1,631,786,956</u>	<u>1,467,426,349</u>

十一、承諾及或有事項(續)

2. 或有事項

以下為於資產負債表日，已發生但尚不符合負債確認條件的或有事項，未在財務報表中反映：

(1) 未決訴訟

	2018年12月31日	2017年12月31日
未決訴訟	<u>157,574,086</u>	<u>129,654,929</u>

(2) 對外擔保

	2018年12月31日	2017年12月31日
提供的對外擔保	<u>1,590,078</u>	<u>46,855,600</u>

(3) 於 2017 年，本公司發行規模為人民幣 11.51 億元的資產支持證券，其中優先級資產支持證券為人民幣 10.40 億元。本公司對該些資產支持證券專項計劃各期可分配資金與各期應支付優先級資產支持證券的固定收益和本金的差額部分承擔流動性補足支付義務。本公司評估承擔流動性補足的可能性低。

十二、資產負債表日後事項

本集團並無需披露的重大資產負債表日後事項。

### 十三、 其他重要事項

#### 1. 分部報告

##### (1) 經營分部

本集團的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有 4 個報告分部，分別為：

- 疏浚業務，如港口、河流及湖泊的航道基建疏浚及維護疏浚（“疏浚業務”）；
- 吹填造地業務（“吹填造地業務”）；
- 浚前浚後服務，如疏浚和吹填造地相關的水工工程，地基處理，疏浚和吹填造地相關的勘察與設計，疏浚和吹填造地相關設備的設計、建造和維護，測繪和提供燃料（“浚前浚後服務”）；
- 環保海工及貿易，包括海上和港口服務，環保工程和海洋工程及貿易業務（“環保海工及貿易”）。

分部間轉移價格參照向第三方銷售或提供勞務所採用的價格確定。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(1) 經營分部(續)

2018 年

	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保海工及貿易	分部間抵銷	合計
營業收入	11,152,093,289	11,174,917,569	7,302,636,397	5,117,637,582	518,922,600	34,228,362,237
其中：對外交易收入	11,128,920,576	10,911,709,230	7,070,094,849	5,117,637,582	-	34,228,362,237
分部間交易收入	23,172,713	263,208,339	232,541,548	-	518,922,600	-
營業成本	9,564,612,700	8,921,067,362	6,355,216,618	4,956,378,073	518,922,600	29,278,352,153
其中：對外交易成本	9,541,439,987	8,657,859,023	6,122,675,070	4,956,378,073	-	29,278,352,153
分部間交易成本	23,172,713	263,208,339	232,541,548	-	518,922,600	-
利潤總額						1,552,583,248
所得稅費用						<u>285,664,526</u>
淨利潤						<u>1,266,918,722</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附注(續)  
2018 年度

人民幣元

十三、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(1) 經營分部(續)

2017 年

	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保海工及貿易	分部間抵銷	合計
營業收入	14,353,251,815	12,153,101,139	6,507,997,294	2,254,436,900	687,065,873	34,581,721,275
其中：對外交易收入	14,075,554,018	11,760,807,527	6,490,947,515	2,254,412,215	-	34,581,721,275
分部間交易收入	277,697,797	392,293,612	17,049,779	24,685	687,065,873	-
營業成本	12,687,403,343	10,000,876,335	5,423,840,413	2,243,974,027	687,065,873	29,669,028,245
其中：對外交易成本	12,665,031,163	9,609,172,770	5,150,850,285	2,243,974,027	-	29,669,028,245
分部間交易成本	22,372,180	391,703,565	272,990,128	-	687,065,873	-
利潤總額						2,518,693,422
所得稅費用						<u>563,657,650</u>
淨利潤						<u>1,955,035,772</u>

十三、 其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(2) 其他信息

地理信息

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產、長期股權投資及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

對外交易收入	2018年	2017年
中國(除港澳臺地區)	27,699,446,397	26,956,799,322
其他國家和地區	<u>6,528,915,840</u>	<u>7,624,921,953</u>
	<u>34,228,362,237</u>	<u>34,581,721,275</u>

對外交易收入歸屬於客戶所處區域。

非流動資產總額

	2018年12月31日	2017年12月31日
中國(除港澳臺地區)	18,307,944,216	17,652,796,692
其他國家和地區	<u>1,142,811,409</u>	<u>314,338,184</u>
	<u>19,450,755,625</u>	<u>17,967,134,876</u>

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括金融資產和遞延所得稅資產。

主要客戶信息

2018 年，本集團無自一個單一的外部客戶取得的營業收入超過本集團營業收入的 10%。(2017 年：無)。



十三、其他重要事項(續)

2. 租賃

(1) 融資租入固定資產

本集團通過融資租賃租入固定資產(附註五、14(b))，未來應支付租金匯總如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以內	416,551,740	458,720,551
一到二年	349,468,683	458,720,551
二到三年	257,208,702	349,362,434
三年以上	<u>228,204,025</u>	<u>450,801,876</u>
	<u>1,251,433,149</u>	<u>1,717,605,412</u>

於 2018 年 12 月 31 日，未確認融資費用餘額為 100,660,607 元(2017 年 12 月 31 日：164,704,764 元)。

(2) 經營租賃承諾事項

作為經營租賃承租人，根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，未來最低應支付租金匯總如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以內	261,437,221	414,522,100
一到二年	129,276,523	119,704,079
二到三年	93,818,222	77,843,359
三年以上	<u>561,680,716</u>	<u>532,755,712</u>
	<u>1,046,212,682</u>	<u>1,144,825,250</u>

十四、公司財務報表項目附註

1. 貨幣資金

	2018年12月31日	2017年12月31日
庫存現金	350,889	690
銀行存款	<u>5,341,759,954</u>	<u>4,698,568,163</u>
	<u>5,342,110,843</u>	<u>4,698,568,853</u>

2. 其他應收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
應收股利	1,561,165,426	1,161,226,715
應收下屬子公司款項	11,291,862,137	7,585,569,544
應收中國交建同系子公司款項	288,718,137	88,219,383
應收押金	2,135,093	192,870
其他	<u>17,300,643</u>	<u>225,628</u>
	13,161,179,706	8,835,434,140
減：壞賬準備	<u>39,574</u>	-
	<u>13,161,141,862</u>	<u>8,835,434,140</u>

於 2018 年 12 月 31 日，本公司其他應收款的 98%(2017 年 12 月 31 日：99%)來自應收下屬子公司的股利及代墊款項。本公司已評估該應收下屬子公司款項面臨的信用風險極低。

3. 長期股權投資

	2017年12月31日	本年增加	本年減少	2018年12月31日
子公司(a)	25,776,606,375	313,217,130	(65,161,343)	26,024,662,162
對聯營企業 投資(b)	<u>96,195,610</u>	<u>422,270,548</u>	-	<u>518,466,158</u>
	<u>25,872,801,985</u>	<u>735,487,678</u>	<u>(65,161,343)</u>	<u>26,543,128,320</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2018 年度

人民幣元

十四、公司財務報表項目附註(續)

3. 長期股權投資(續)

(a) 子公司

核算方法	投資成本	2017年12月31日	本年變動	2018年12月31日	持股 比例	表決權 比例	本年宣告分派的 現金股利
上航局	9,398,543,780	9,398,543,780	-	9,398,543,780	100%	100%	151,452,584
天航局	7,071,626,738	7,071,626,738	-	7,071,626,738	100%	100%	-
廣航局	6,957,274,514	6,957,274,514	-	6,957,274,514	100%	100%	81,362,426
中交航運	65,161,343	65,161,343	( 65,161,343 )	-	-	-	-
香港海事(註 1)	-	-	221,410,800	221,410,800	25%	25%	-
中交海洋建設開發有限公司	250,000,000	250,000,000	-	250,000,000	50%	50%	-
生態環保	634,000,000	634,000,000	-	634,000,000	63.4%	57%	-
中交舟山千島中央商務區開發有限公司	1,400,000,000	1,400,000,000	-	1,400,000,000	70%	60%	-
中交疏浚技術裝備國家工程研究中心 有限公司(註 2)	91,806,330	-	91,806,330	91,806,330	38%	38%	-
	<u>25,868,412,705</u>	<u>25,776,606,375</u>	<u>248,055,787</u>	<u>26,024,662,162</u>			<u>232,815,010</u>

註 1：香港海事剩餘 75%的股權和表決權通過本公司之子公司天航局、上航局、廣航局、中交海建及生態環保間接持有。

註 2：中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司剩餘股權和表決權中，56%的股權和表決權通過本公司之子公司天航局、上航局及廣航局間接持有。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註(續)  
2018 年度

人民幣元

十四、公司財務報表項目附註(續)

3. 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

	核算方法	投資成本	2017年 12月31日	本年增減變動		2018年 12月31日	持股 比例	表決權 比例	本年宣告分派的 現金股利
				增加 投資	權益法 投資收益				
中國交通建設股份有限公司	權益法	106,966,530	96,195,610	-	2,270,548	98,466,158	15%	15%	-
南部拉美區域公司	權益法	240,000,000	-	240,000,000	-	240,000,000	24%	24%	-
中交雄安融資租賃有限公司	權益法	180,000,000	-	180,000,000	-	180,000,000	6%	30%	-
永定河流域投資有限公司(註)		<u>526,966,530</u>	<u>96,195,610</u>	<u>420,000,000</u>	<u>2,270,548</u>	<u>518,466,158</u>			

註：永定河流域投資有限公司於本年新設成立，本公司持有其 6% 的股權。根據該公司章程規定，本公司在永定河流域投資有限公司董事會中佔有 11% 的表決權，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。此外，本公司與中交第一航務工程局有限公司、中交第一公路工程局有限公司、中交第四航務工程局有限公司、中交第四公路工程局有限公司、中交投資有限公司、中交第三公路工程局有限公司、中交水運規劃設計院有限公司簽訂代持股協議，根據協議約定，由本公司代為行使相應表決權利，本公司因此合計持有 30% 的表決權。

十四、公司財務報表項目附註(續)

4. 其他應付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
應付利息	135,962,712	108,641,481
應付股利	990,771,789	978,100,044
應付下屬子公司款項	9,361,652,887	10,086,414,917
應付中國交建同系子公司款項	415,382,865	7,071,282
其他	<u>218,620,255</u>	<u>169,135,981</u>
	<u>11,122,390,508</u>	<u>11,349,363,705</u>

於2018年12月31日，本公司超過一年未支付的應付股利為人民幣630,780,086元(2017年12月31日：人民幣651,904,291元)。

於2018年12月31日，本公司賬齡超過一年的其他應付款為人民幣13,233,588元(2017年12月31日：人民幣52,908,605元)。

5. 營業收入和營業成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	937,490,150	937,733,901	15,943,297	15,745,543
其他業務	<u>11,079,304</u>	<u>2,434,220</u>	<u>9,785,116</u>	<u>5,557,695</u>
	<u>948,569,454</u>	<u>940,168,121</u>	<u>25,728,413</u>	<u>21,303,238</u>

本公司主營業務收入為工程建設收入，本公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，來自於港澳臺地區的營業收入金額人民幣928,381,440元，剩餘為來自於中國(除港澳臺地區)地區的收入。

十四、公司財務報表項目附註(續)

6. 管理費用

	2018年	2017年
人員費用	84,382,987	68,185,452
差旅交通費	20,339,067	15,887,927
辦公費	12,068,893	6,598,251
專業機構服務費	6,034,389	4,443,725
折舊與攤銷	2,943,948	794,026
諮詢費	1,215,237	801,542
稅金	2,269	5,828
其他	11,756,137	6,221,680
	<u>138,742,927</u>	<u>102,938,431</u>

7. 財務費用

	2018年	2017年
利息支出	151,358,578	91,957,358
減：利息收入	221,219,427	102,677,985
匯兌損益	( 5,517)	( 542,321)
折現息	( 17,646,551)	( 5,717,104)
其他	95,296,971	83,687,168
	<u>7,784,054</u>	<u>66,707,116</u>

8. 投資收益

	2018年	2017年
子公司的長期股權投資收益 (附註十四、3(a))	232,815,010	786,936,718
處置子公司產生的投資損失	( 28,737,755)	-
權益法核算的長期股權投資收益 (附註十四、3(b))	<u>2,270,548</u>	<u>(10,770,920)</u>
	<u>206,347,803</u>	<u>776,165,798</u>

十四、公司財務報表項目附註(續)

9. 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2018年	2017年
淨利潤	87,456,215	789,164,255
加：信用減值準備	( 23,275,799)	-
資產減值準備	-	( 170,675,898)
固定資產折舊	4,828,899	5,975,426
無形資產攤銷	1,943,498	376,295
財務費用	252,748,149	169,674,913
投資收益	( 206,347,803)	( 776,165,798)
遞延所得稅資產的增加	( 150,053)	-
存貨的增加	-	( 145,439)
合同資產的增加	( 1,800,370)	-
經營性應收項目的增加	(1,692,092,281)	(4,861,878,502)
經營性應付項目的(減少)/增加	( <u>672,615,089</u> )	<u>4,455,950,318</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(2,249,304,634)</u>	<u>( 387,724,430)</u>

(b) 現金及現金等價物

	2018年12月31日	2017年12月31日
貨幣資金(附註十四、1)	5,342,110,843	4,698,568,853
其中：庫存現金	350,889	690
銀行存款	5,341,759,954	4,698,568,163
減：受到限制的貨幣資金	-	-
年末現金及現金等價物餘額	<u>5,342,110,843</u>	<u>4,698,568,853</u>
其中：公司使用受限制的現金和 現金等價物 受業主監管的銀行存款	776,925,787	126,047,421

3. 中交疏浚截至2017年12月31日止年度按中國企業會計準則編製的經審核綜合財務報表。2017年經審核財務報表重列若干2016年財務資料，原因是中交天津航道局有限公司於2017年7月1日完成對中交（福清）投資有限公司進行同一控制下的企業合併。根據合併會計法，中交疏浚截至2016年12月31日止年度的相應財務資料本應予以重列。有關企業合併詳情，請參閱中交疏浚截至2017年12月31日止年度的經審核綜合財務報表附註「VI.2 同一控制下的企業合併」。



中交疏浚(集團)股份有限公司

已審財務報表

**2017年12月31日**

## 審計報告

安永華明(2018)審字第61357567\_A01號  
中交疏浚(集團)股份有限公司

中交疏浚(集團)股份有限公司董事會：

### 一、審計意見

我們審計了中交疏浚(集團)股份有限公司的財務報表，包括2017年12月31日的合併及公司資產負債表，2017年度的合併及公司利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的中交疏浚(集團)股份有限公司的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了中交疏浚(集團)股份有限公司2017年12月31日的合併及公司財務狀況以及2017年度的合併及公司經營成果和現金流量。

### 二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的“註冊會計師對財務報表審計的責任”部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於中交疏浚(集團)股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

### 三、其他信息

中交疏浚(集團)股份有限公司管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

### 四、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編制財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

## 審計報告(續)

安永華明(2018)審字第61357567\_A01號  
中交疏浚(集團)股份有限公司

### 四、管理層和治理層對財務報表的責任(續)

在編制財務報表時，管理層負責評估中交疏浚(集團)股份有限公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督中交疏浚(集團)股份有限公司的財務報告過程。

### 五、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對中交疏浚(集團)股份有限公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致中交疏浚(集團)股份有限公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

**審計報告(續)**

安永華明(2018)審字第61357567\_A01號  
中交疏浚(集團)股份有限公司

(本頁無正文)

安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：張毅強

中國註冊會計師：張 瑩

中國 北京

2018年3月27日

中交疏浚(集團)股份有限公司

合併資產負債表

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

資產	附註五	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
流動資產			
貨幣資金	1	8,332,332,008	8,428,321,013
應收票據	2	1,974,246,290	358,308,593
應收賬款	3	11,210,388,178	15,943,559,539
預付款項	4	1,094,461,262	778,223,114
應收利息		942,553	61,500
應收股利		34,633,945	111,744,720
其他應收款	5	4,062,397,271	4,960,361,393
存貨	6	13,012,226,963	10,437,832,647
一年內到期的非流動資產		7,829,216,962	4,497,691,399
其他流動資產	7	<u>833,815,431</u>	<u>290,741,805</u>
流動資產合計		<u>48,384,660,863</u>	<u>45,806,845,723</u>
非流動資產			
可供出售金融資產	8	3,803,885,919	4,085,400,942
長期應收款	9	10,814,695,586	10,199,973,078
長期股權投資	10	4,691,428,642	2,822,661,021
投資性房地產	11	95,694,636	92,598,964
固定資產	12	14,701,155,454	14,928,866,951
在建工程	13	1,373,481,488	805,378,001
無形資產	14	1,434,643,199	1,376,543,161
商譽	15	30,420,616	-
長期待攤費用		76,891,833	94,308,037
遞延所得稅資產	16	394,859,731	441,979,188
其他非流動資產	17	<u>254,847,650</u>	<u>294,368,519</u>
非流動資產合計		<u>37,672,004,754</u>	<u>35,142,077,862</u>
資產總計		<u>86,056,665,617</u>	<u>80,948,923,585</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司

合併資產負債表(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

<u>負債和股東權益</u>	<u>附註五</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u> (經重述)
流動負債			
短期借款	19	6,253,500,412	4,726,495,352
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	20	-	6,391,967
應付票據	21	2,132,097,828	1,387,180,845
應付賬款	22	20,039,050,873	16,602,554,634
預收款項	23	2,831,007,001	3,517,435,479
應付職工薪酬	24	67,455,917	29,679,395
應交稅費	25	769,644,158	664,838,489
應付利息		270,629,269	394,918,438
應付股利	26	4,452,649,173	4,578,733,004
其他應付款	27	2,846,245,462	2,086,750,661
一年內到期的非流動負債	28	2,161,531,891	3,660,604,714
其他流動負債	29	<u>1,161,957,113</u>	<u>839,191,588</u>
流動負債合計		<u>42,985,769,097</u>	<u>38,494,774,566</u>
非流動負債			
長期借款	19	3,377,453,767	3,304,924,955
應付債券	30	5,986,951,377	5,978,343,974
長期應付款	31	2,981,288,619	3,729,119,979
專項應付款		70,066,503	70,353,715
遞延收益	32	43,074,900	44,790,000
長期應付職工薪酬	33	190,490,000	238,070,000
遞延所得稅負債	16	203,819,521	415,082,490
其他非流動負債		<u>87,810,151</u>	<u>59,126,506</u>
非流動負債合計		<u>12,940,954,838</u>	<u>13,839,811,619</u>
負債合計		<u>55,926,723,935</u>	<u>52,334,586,185</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司

合併資產負債表(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

<u>負債和股東權益</u>	<u>附註五</u>	<u>2017年12月31日</u>	<u>2016年12月31日</u> (經重述)
股東權益			
實收資本	34	11,775,447,964	11,775,447,964
資本公積	35	6,665,992,434	6,941,377,683
其他綜合收益	36	1,417,360,253	1,576,142,233
專項儲備	37	857,536,175	732,953,430
盈餘公積	38	158,508,179	79,591,754
未分配利潤	39	<u>7,768,843,991</u>	<u>6,168,417,526</u>
歸屬於母公司股東權益合計		28,643,688,996	27,273,930,590
少數股東權益		<u>1,486,252,686</u>	<u>1,340,406,810</u>
股東權益合計		<u>30,129,941,682</u>	<u>28,614,337,400</u>
負債和股東權益總計		<u>86,056,665,617</u>	<u>80,948,923,585</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

本財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

中交疏浚(集團)股份有限公司

合併利潤表

2017年度

(金額單位：人民幣元)

	附註五	2017年	2016年 (經重述)
營業收入	40	34,581,721,275	31,549,219,201
減：營業成本	40	29,669,028,245	26,004,219,171
稅金及附加	41	100,456,183	386,611,268
銷售費用		89,045,669	55,899,486
管理費用	42	2,831,406,917	2,481,650,614
財務費用	43	812,229,080	260,107,176
資產減值損失	44	608,214,140	606,798,671
加：公允價值變動收益	45	6,391,967	5,824,740
投資收益	46	1,935,866,561	625,842,470
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		174,727,408	45,708,914
資產處置收益	47	26,260,189	( 30,758,888)
其他收益	48	7,377,910	-
營業利潤		2,447,237,668	2,354,841,137
加：營業外收入	49	74,460,529	86,418,756
減：營業外支出	50	3,004,775	39,525,119
利潤總額		2,518,693,422	2,401,734,774
減：所得稅費用	52	563,657,650	688,859,380
淨利潤		<u>1,955,035,772</u>	<u>1,712,875,394</u>
其中：同一控制下企業合併中被合併 方合併前淨利潤		<u>28,744,084</u>	<u>53,744,433</u>
按持續經營性分類			
持續經營淨利潤		1,955,035,772	1,712,875,394
終止經營淨利潤		-	-
按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司股東的淨利潤		<u>2,009,374,366</u>	<u>1,769,063,233</u>
少數股東損益		<u>( 54,338,594)</u>	<u>( 56,187,839)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分



中交疏浚(集團)股份有限公司

合併利潤表(續)

2017年度

(金額單位：人民幣元)

	附註五	2017年	2016年 (經重述)
其他綜合虧損的稅後淨額		( 158,400,727 )	( 291,967,498 )
歸屬於母公司股東的其他綜合虧損的 稅後淨額	36	( 158,781,980 )	( 291,641,816 )
以後不能重分類進損益的其他綜合收益 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產 的變動		7,382,500	7,566,500
以後將重分類進損益的其他綜合虧損 可供出售金融資產公允價值變動		( 151,012,685 )	( 281,214,893 )
外幣財務報表折算差額		( 15,151,795 )	( 17,993,423 )
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	36	<u>381,253</u>	<u>( 325,682 )</u>
綜合收益總額		<u>1,796,635,045</u>	<u>1,420,907,896</u>
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<u>1,850,592,386</u>	<u>1,477,421,417</u>
歸屬於少數股東的綜合虧損總額		<u>( 53,957,341 )</u>	<u>( 56,513,521 )</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司

合併股東權益變動表

2017年度

(金額單位：人民幣元)

附註	歸屬於母公司股東權益						少數股東權益	股東權益合計
	實收資本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年年末餘額	11,775,447,964	6,731,377,683	1,576,142,233	732,963,430	79,591,754	6,095,934,515	1,219,342,662	28,210,790,241
同一控制下企業合併(註) 六、2	-	210,000,000	-	-	-	72,483,011	121,064,148	403,547,159
二、本年年年初餘額(經重述)	11,775,447,964	6,941,377,683	1,576,142,233	732,963,430	79,591,754	6,168,417,526	1,340,406,810	28,614,337,400
三、本年年增減變動金額								
(一) 綜合收益總額								
1. 淨利潤	-	-	-	-	-	2,009,374,366	( 54,338,594)	1,955,035,772
2. 其他綜合虧損	-	-	( 158,781,980)	-	-	-	381,253	( 158,400,727)
(二) 股東投入和減少資本								
1. 同一控制下企業合併(註) 六、2	-	( 278,647,289)	-	-	-	-	-	( 278,647,289)
2. 股東投入資本	-	1,477,063	-	-	-	-	201,894,142	203,371,205
3. 其他	-	1,784,977	-	-	-	-	-	1,784,977
(三) 利潤分配								
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	78,916,425	( 78,916,425)	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	( 330,031,476)	( 2,182,370)	( 332,213,846)
(四) 專項儲備								
1. 本年提取	-	-	-	412,684,880	-	-	91,445	412,776,325
2. 本年使用	-	-	-	(288,102,135)	-	-	-	( 288,102,135)
四、本年年末餘額	11,775,447,964	6,665,992,434	1,417,360,253	857,536,175	158,508,179	7,768,843,991	1,486,252,666	30,129,941,682

註：於2017年7月11日，本集團完成對中交(福清)投資有限公司(以下簡稱“中交福清”)的同一控制下的企業合併。參見附註六、2。

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分



中交疏浚(集團)股份有限公司

合併現金流量表

2017年度

(金額單位：人民幣元)

	附註五	2017年	2016年 (經重述)
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		30,648,650,325	30,789,435,024
收到的稅費返還		294,793	145,326
收到其他與經營活動有關的現金	53(a)	<u>425,373,816</u>	<u>464,254,388</u>
經營活動現金流入小計		<u>31,074,318,934</u>	<u>31,253,834,738</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		( 23,085,501,558)	( 20,830,731,794)
支付給職工以及為職工支付的現金		( 2,311,138,870)	( 2,112,481,656)
支付的各项稅費		( 1,610,601,707)	( 1,917,623,851)
支付其他與經營活動有關的現金	53(b)	<u>( 2,165,546,698)</u>	<u>( 2,478,033,853)</u>
經營活動現金流出小計		<u>( 29,172,788,833)</u>	<u>( 27,338,871,154)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	54(a)	<u>1,901,530,101</u>	<u>3,914,963,584</u>
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		4,036,531,258	521,003,675
取得投資收益收到的現金		224,604,521	140,792,304
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		61,180,071	22,606,961
收到其他與投資活動有關的現金		<u>166,021,796</u>	<u>105,441,102</u>
投資活動現金流入小計		<u>4,488,337,646</u>	<u>789,844,042</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		( 1,346,156,232)	( 1,143,474,834)
投資支付的現金		( 4,139,339,491)	( 1,336,254,064)
取得子公司支付的現金淨額	54(b)	( 28,236,796)	-
處置子公司及其他營業單位支付的現金淨額		<u>-</u>	<u>( 7,880,711)</u>
投資活動現金流出小計		<u>( 5,513,732,519)</u>	<u>( 2,487,609,609)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>( 1,025,394,873)</u>	<u>( 1,697,765,567)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司

合併現金流量表(續)

2017年度

(金額單位：人民幣元)

	附註五	2017年	2016年 (經重述)
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		203,371,205	952,181,348
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		203,371,205	952,181,348
取得借款收到的現金		8,187,810,325	8,346,991,721
發行債券收到的現金		-	5,972,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		<u>371,651,500</u>	<u>489,597,563</u>
籌資活動現金流入小計		<u>8,762,833,030</u>	<u>15,760,770,632</u>
償還債務支付的現金		( 7,806,115,105)	( 13,852,896,221)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		( 1,270,375,067)	( 686,180,164)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	( 8,691,276)
支付其他與籌資活動有關的現金	53(c)	<u>( 443,722,561)</u>	<u>( 1,024,807,106)</u>
籌資活動現金流出小計		<u>( 9,520,212,733)</u>	<u>( 15,563,883,491)</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>( 757,379,703)</u>	<u>196,887,141</u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		<u>( 50,511,843)</u>	<u>28,348,432</u>
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：年初現金及現金等價物餘額	54(c)	68,243,682	2,442,433,590
		<u>8,088,856,377</u>	<u>5,646,422,787</u>
六、年末現金及現金等價物餘額			
	54(d)	<u>8,157,100,059</u>	<u>8,088,856,377</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司

資產負債表

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

資產	附註十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流動資產			
貨幣資金	1	4,698,568,853	3,938,078,044
應收賬款		597,372,113	881,915,737
預付款項		1,350	25,000
應收股利	2	1,161,226,715	1,130,595,965
其他應收款	3	7,674,207,425	5,170,408,965
存貨		145,439	-
一年內到期的非流動資產		1,709,178,807	131,591,967
其他流動資產		-	490,892
流動資產合計		<u>15,840,700,702</u>	<u>11,253,106,570</u>
非流動資產			
長期應收款		163,088,704	150,933,424
長期股權投資	4	25,872,801,985	25,206,006,375
固定資產		39,058,482	43,715,353
無形資產		<u>2,127,846</u>	<u>1,105,990</u>
非流動資產合計		<u>26,077,077,017</u>	<u>25,401,761,142</u>
資產總計		<u>41,917,777,719</u>	<u>36,654,867,712</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司

資產負債表(續)

2017年度

(金額單位：人民幣元)

負債和股東權益	附註十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流動負債			
短期借款		500,000,000	-
應付賬款		16,774,447	432,000
預收款項		212,199	-
應付職工薪酬		6,228,901	-
應交稅費		4,139,106	1,109,350
應付利息		108,641,481	110,659,726
應付股利	5	978,100,044	705,336,123
其他應付款	6	<u>10,262,622,180</u>	<u>6,267,588,268</u>
流動負債合計		<u>11,876,718,358</u>	<u>7,085,125,467</u>
非流動負債			
應付債券		<u>5,986,951,377</u>	<u>5,978,343,974</u>
非流動負債合計		<u>5,986,951,377</u>	<u>5,978,343,974</u>
負債合計		<u>17,863,669,735</u>	<u>13,063,469,441</u>
股東權益			
實收資本		11,775,447,964	11,775,447,964
資本公積		11,745,491,507	11,745,491,507
其他綜合虧損		( 261,800)	-
專項儲備		3,011	-
盈餘公積		158,508,179	79,591,754
未分配利潤/(未彌補虧損)		<u>374,919,123</u>	<u>( 9,132,954)</u>
股東權益合計		<u>24,054,107,984</u>	<u>23,591,398,271</u>
負債和股東權益總計		<u>41,917,777,719</u>	<u>36,654,867,712</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司

利潤表

2017年度

(金額單位：人民幣元)

	附註十四	2017年	2016年
營業收入	7	25,728,413	10,370,427
減：營業成本	7	21,303,238	10,210,502
稅金及附加		144,786	-
管理費用	8	102,938,431	107,939,649
財務費用	9	66,707,116	34,009,977
資產減值損失	10	(170,675,898)	175,442,887
加：投資收益	11	776,165,798	337,443,326
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		( 10,770,920)	-
資產處置收益		-	-
其他收益		-	-
營業利潤		781,476,538	20,210,738
加：營業外收入		37,717	-
減：營業外支出		( 7,650,000)	8,000,000
利潤總額		789,164,255	12,210,738
減：所得稅費用		-	-
淨利潤		<u>789,164,255</u>	<u>12,210,738</u>
其中：持續經營淨利潤		789,164,255	12,210,738
終止經營淨利潤		-	-
其他綜合虧損的稅後淨額		( 261,800)	-
以後將重分類進損益的其他綜合虧損 外幣財務報表折算差額		( 261,800)	-
綜合收益總額		<u>788,902,455</u>	<u>12,210,738</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分



中交疏浚(集團)股份有限公司

股東權益變動表

2017年度

(金額單位：人民幣元)

	實收資本	資本公積	其他綜合虧損	專項儲備	盈餘公積	(未彌補虧損)/ 未分配利潤	股東權益合計
一、本年年初餘額	11,775,447,964	11,745,491,507	-	-	79,591,754	( 9,132,954)	23,591,398,271
二、本年增減變動金額							
(一) 綜合收益總額							
1. 淨利潤	-	-	-	-	-	789,164,255	789,164,255
2. 其他綜合虧損	-	-	( 261,800)	-	-	-	( 261,800)
(二) 利潤分配							
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	78,916,425	( 78,916,425)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	(326,195,753)	( 326,195,753)
(三) 專項儲備							
1. 本年提取	-	-	-	3,011	-	-	3,011
三、本年年末餘額	<u>11,775,447,964</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>( 261,800)</u>	<u>3,011</u>	<u>158,508,179</u>	<u>374,919,123</u>	<u>24,054,107,984</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司

股東權益變動表(續)

2016年度

(金額單位：人民幣元)

	實收資本	資本公積	盈餘公積	未彌補虧損	股東權益合計
一、本年年初餘額	11,775,447,964	11,745,491,507	78,370,680	(20,122,618)	23,579,187,533
二、本年增減變動金額					
(一) 綜合收益總額	-	-	-	12,210,738	12,210,738
1. 淨利潤	-	-	-	12,210,738	12,210,738
(二) 利潤分配				(1,221,074)	(1,221,074)
1. 提取盈餘公積	-	-	1,221,074	(1,221,074)	-
三、本年年末餘額	<u>11,775,447,964</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>79,591,754</u>	<u>(9,132,954)</u>	<u>23,591,398,271</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

現金流量表

2017年度

(金額單位：人民幣元)

	附註十四	2017年	2016年
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		14,216,804	-
收到的稅費返還		37,716	-
收到其他與經營活動有關的現金		<u>2,199,468,530</u>	<u>4,769,932,814</u>
經營活動現金流入小計		<u>2,213,723,050</u>	<u>4,769,932,814</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		( 9,502,190)	( 25,000)
支付給職工以及為職工支付的現金		( 60,449,085)	( 36,926,944)
支付的各项稅費		( 759,691)	( 4,403,251)
支付其他與經營活動有關的現金		<u>(2,530,736,514)</u>	<u>(5,156,564,029)</u>
經營活動現金流出小計		<u>(2,601,447,480)</u>	<u>(5,197,919,224)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	12(a)	<u>( 387,724,430)</u>	<u>( 427,986,410)</u>
二、投資活動產生的現金流量			
收到其他與投資活動有關的現金		<u>307,819,841</u>	<u>8,894,728</u>
投資活動現金流入小計		<u>307,819,841</u>	<u>8,894,728</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		( 1,417,571)	( 1,059,266)
投資支付的現金		( 95,117,782)	(1,713,400,000)
取得子公司和其他營業單位支付的現金淨額		<u>( 570,600,000)</u>	<u>-</u>
投資活動現金流出小計		<u>( 667,135,353)</u>	<u>(1,714,459,266)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>( 359,315,512)</u>	<u>(1,705,564,538)</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

中交疏浚(集團)股份有限公司

現金流量表(續)

2017年度

(金額單位：人民幣元)

	附註十四	2017年	2016年
三、籌資活動產生的現金流量			
取得借款所收到的現金		1,000,000,000	-
發行債券收到的現金		-	5,972,000,000
收到其他與籌資活動有關的現金		<u>1,146,385,564</u>	<u>-</u>
籌資活動現金流入小計		<u>2,146,385,564</u>	<u>5,972,000,000</u>
償還債務支付的現金		( 500,000,000)	-
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		( <u>138,854.813</u> )	( <u>5,089,500</u> )
籌資活動現金流出小計		( <u>638,854.813</u> )	( <u>5,089,500</u> )
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>1,507,530,751</u>	<u>5,966,910,500</u>
四、現金及現金等價物淨增加額		760,490,809	3,833,359,552
加：年初現金及現金等價物餘額		<u>3,938,078,044</u>	<u>104,718,492</u>
五、年末現金及現金等價物餘額	12(b)	<u>4,698,568,853</u>	<u>3,938,078,044</u>

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分

# 中交疏浚(集團)股份有限公司

## 財務報表附註

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

### 一、公司基本情況

中交疏浚(集團)股份有限公司(以下稱“本公司”)是由中國交通建設股份有限公司(以下稱“中國交建”)和其下屬子公司中國路橋工程有限公司(以下稱“中國路橋”)共同發起設立的股份有限公司，於2015年5月7日成立。註冊地址為中華人民共和國上海市虹口區飛虹路360弄9號3655E室。本公司總部位於中華人民共和國北京市西城區德勝門外大街85號。

本公司及子公司(以下稱“本集團”)主要經營業務包括：航道疏浚，港口與航道建設工程施工，國際船舶運輸，國內水路運輸，國際海運輔助業務，國內船舶管理業務，水利水電建設工程施工，岩土工程勘察，水土地質勘察，工程測量勘察，礦產資源開採。新能源科技領域內的技術開發、技術服務、技術轉讓、技術諮詢，海洋石油建設工程專業施工，港口經營，環保建設工程專業施工，市政公用建設工程施工，項目投資管理，股權投資管理等。

本集團母公司為中國交建，最終控股母公司為中國交通建設集團有限公司(以下稱“中交集團”)。

本財務報表由業經本公司董事會於2018年3月27日批決議批准。根據本公司章程，本財務報表將提交股東大會審議。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本年度變化情況參見附註六。

### 二、財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部頒布的《企業會計準則—基本準則》以及其後頒布及修訂的具體會計準則、應用指南、解釋以及其他相關規定(統稱“企業會計準則”)編制。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編制本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

### 三、重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨計價方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2017年12月31日的財務狀況以及2017年度的經營成果和現金流量。

2. 會計期間

本集團會計年度采用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編制本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

4. 企業合併

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

4. 企業合併(續)

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等。

編制合併財務報表時，對子公司可能存在的與本公司不一致的會計期間和會計政策，已按照本公司的會計期間和會計政策調整一致。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編制合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

5. 合併財務報表(續)

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編制比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

6. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

7. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。於資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。由此產生的結算和貨幣性項目折算差額，除屬與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的差額按照借款費用資本化的原則處理之外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的差額根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

對於境外經營，本集團在編制財務報表時將其記賬本位幣折算為人民幣；對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，確認為其他綜合收益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在“過手協議”下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時分類為：貸款和應收款項、可供出售金融資產。金融資產在初始確認時以公允價值計量，相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

貸款和應收款項

貸款和應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

金融資產分類和計量(續)

*可供出售金融資產*

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除上述金融資產類別以外的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。其折價或溢價採用實際利率法進行攤銷並確認為利息收入或費用。除減值損失及外幣貨幣性金融資產的匯兌差額確認為當期損益外，可供出售金融資產的公允價值變動作為其他綜合收益確認，直到該金融資產終止確認或發生減值時，其累計利得或損失轉入當期損益。與可供出售金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按成本計量。

金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

*以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債*

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，所有已實現和未實現的損益均計入當期損益。

*其他金融負債*

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

衍生金融工具

本集團使用衍生金融工具，例如以遠期外匯合同對匯率風險進行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。但對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生金融工具，按成本計量。

金融資產減值

本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。金融資產發生減值的客觀證據，包括發行人或債務人發生嚴重財務困難、債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等)、債務人很可能倒閉或進行其他財務重組，以及公開的數據顯示預計未來現金流量確已減少且可計量。

以攤餘成本計量的金融資產

發生減值時，將該金融資產的賬面通過備抵項目價值減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率(即初始確認時計算確定的實際利率)折現確定，並考慮相關擔保物的價值。減值後利息收入按照確定減值損失時對未來現金流量進行折現採用的折現率作為利率計算確認。對於貸款和應收款項，如果沒有未來收回的現實預期且所有抵押品均已變現或已轉入本集團，則轉銷貸款和應收款項以及與之相關的減值準備。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

8. 金融工具(續)

金融資產減值(續)

*可供出售金融資產*

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據，包括公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。“嚴重”根據公允價值低於成本的程度進行判斷，“非暫時性”根據公允價值低於成本的期間長短進行判斷。存在發生減值的客觀證據的，轉出的累計損失，為取得成本扣除當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回，減值之後發生的公允價值增加直接在其他綜合收益中確認。

在確定何謂“嚴重”或“非暫時性”時，需要進行判斷。本集團根據公允價值低於成本的程度或期間長短，結合其他因素進行判斷。

*以成本計量的金融資產*

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不再轉回。

金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時，計提壞賬準備。

單項金額重大的判斷標準為：法人公司應收第三方客戶款項的前五位。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

確定組合的依據如下：

組合	壞賬準備計提方法
中國交建及同系子公司應收款項	一般不計提壞賬準備
保證金(不含質量保證金)	一般不計提壞賬準備
員工個人借款、備用金	一般不計提壞賬準備
賬齡	賬齡分析法

上述組合中，採用賬齡分析法對應收賬款和其他應收款計提壞賬準備比例如下：

	應收賬款 計提比例(%)	其他應收款 計提比例(%)
六個月以內	-	-
六個月至一年	1	1
一至二年	15	15
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	75	75
五年以上	100	100

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 應收款項(續)

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款時，計提壞賬準備。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

10. 存貨

存貨包括原材料、在產品、開發成本、開發產品、庫存商品、周轉材料和已完工未結算等。按成本和可變現淨值孰低計量。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用；開發成本和開發產品的成本包括與房地產開發相關的土地成本、建築成本、資本化的利息、其他直接和間接開發費用；開發成本於完工後按實際成本結轉為開發產品；開發產品結轉成本時按實際成本核算。

工程施工以實際成本核算，包括直接材料費、直接人工費、分包費用、其他直接費及應分配的施工間接成本等。於資產負債表日，累計已發生的建造合同成本和已確認的毛利(虧損)大於已辦理結算的價款金額，其差額反映為“已完工未結算”計入“存貨”，作為一項流動資產列示；已辦理結算的價款金額大於在建合同工程累計已發生的成本和已確認的毛利(虧損)的金額，其差額反映為“已結算未完工”計入“預收款項”，作為一項流動負債列示。

周轉材料中的項目專用材料在項目周期內平均攤銷，計入當期的成本或費用，其他周轉材料根據預計使用次數分次且在不超過三年的期限內進行攤銷，計入當期的成本或費用，低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。如果以前計提存貨跌價準備的影響因素已經消失，使得存貨的可變現淨值高於其賬面價值，則在原已計提的存貨跌價準備金額內，將以前減記的金額予以恢復，轉回的金額計入當期損益。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

10. 存貨(續)

可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

執行建造合同過程中，如果合同預計總成本將超過合同預計總收入，則計提合同預計損失準備，計入當期費用。

11. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積(不足沖減的，沖減留存收益)；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本(通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本)，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉；購買日之前持有的股權投資作為金融工具計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時全部轉入當期損益。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 長期股權投資(續)

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團對被投資單位具有共同控制或重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分(但內部交易損失屬資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

12. 投資性房地產

投資性房地產，是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將用於出租的建築物。

投資性房地產按照成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠地計量，則計入投資性房地產成本。否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	30年	-	3.30%
土地使用權	50年	-	2.00%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

本集團至少於每年年度終了，對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊或攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

13. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

13. 固定資產(續)

除使用提取的安全生產費形成的之外，固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

	使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20-40年	-	2.5%-5%
船舶	10-25年	5%-10%	3.6%-9.5%
運輸工具	5年	-	20%
機器設備	5-20年	-	5%-20%
辦公及電子設備	3-5年	-	20%-33.3%
臨時設施	2-3年	-	33.3%-50%

以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

14. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產、無形資產。

15. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 借款費用(續)

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，予以資本化，其他借款費用計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。之後發生的借款費用計入當期損益。

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

- (1) 專門借款以當期實際發生的利息費用，減去暫時性的存款利息收入或投資收益後的金額確定。
- (2) 佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中，發生除達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序之外的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

16. 無形資產

本集團的無形資產包括土地使用權、特許經營權、軟件及專利權等。

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。公司改制時國有股股東投入的無形資產按國有資產管理部分確認的評估價值作為入賬價值。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 無形資產(續)

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。

土地使用權按預計使用年限平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

特許經營權指建設、運營和移交合同(“BOT”合同)項下按照無形資產模式在建設期確認的無形資產。特許經營權項目在進入運營期間根據與該項目有關經濟利益的預期實現方式採用直線法進行攤銷。

軟件按取得時實際支付的價款入賬，並按預計使用年限1年至10年平均攤銷。

專利權按投資各方確認的價值或實際支付的價款入賬，並按預計使用年限或合同規定的使用年限平均攤銷。

本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。

17. 資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的迹象，存在減值迹象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值迹象，至少於每年末進行減值測試。對於尚未達到可使用狀態的無形資產，也每年進行減值測試。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

17. 資產減值(續)

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值迹象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

18. 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

19. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬職工薪酬。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬(續)

短期薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利中為員工繳納的基本養老保險、失業保險和對於 2005年12月31日以後退休的員工建立的企業年金計劃，屬設定提存計劃；為 2005年12月31日之前退休的員工提供的補充退休福利，屬設定受益計劃。

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

補充退休福利

對於2005年12月31日前退休的職工，除國家規定的保險制度外，本集團還提供了補充退休福利，該類補充退休福利屬設定受益計劃。設定受益計劃義務現值每年由獨立精算師基於與該義務期限和幣種相似的國債利率、採用預期累計福利單位法計算。設定受益計劃義務現值減去計劃資產的公允價值後的淨負債在資產負債表中長期應付職工薪酬下列示。與補充退休福利相關的服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失)和基於設定受益計劃淨負債和適當的折現率計算的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債所產生的變動計入其他綜合收益。本集團為2005年12月31日之前退休的員工提供的補充退休福利，屬設定受益計劃。

對於2005年12月31日以後退休的員工，除了社會基本養老保險之外，本集團依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計劃，本集團按照工資總額的一定比例計提年金，相應支出計入當期損益。該補充退休福利屬設定提存計劃。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 職工薪酬(續)

辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

內退福利

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

20. 預計負債

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

企業合併中取得的被購買方或有負債在初始確認時按照公允價值計量，在初始確認後，按照預計負債確認的金額，和初始確認金額扣除收入確認原則確定的累計攤銷額後的餘額，以兩者之中的較高者進行後續計量。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 收入

收入在經濟利益很可能流入本集團、且金額能夠可靠計量，並同時滿足下列條件時予以確認。

建造合同收入

於資產負債表日，本集團在建造合同的結果能夠可靠估計時，根據完工百分比法確認建造合同收入和成本。依據合同的性質，完工百分比按(1)當時已執行工程所產生的合同成本佔合同估計總成本的比例；或(2)經監理確認的工程量佔合同預計總工作量的比例；或(3)合同工程實際測定的已完工進度計算。

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時具備下列條件：

- (1) 合同總收入能夠可靠地計量；
- (2) 與合同相關的經濟利益很可能流入本集團；
- (3) 在資產負債表日合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定；及
- (4) 為完成合同已經發生的合同成本能夠清楚地區分並且能夠可靠地計量，以便實際合同成本能夠與以前的預計成本相比較。

當建造合同的結果不能可靠地估計時，本集團根據已經發生並預計能夠收回的實際合同成本確認建造合同收入，合同成本在其發生的當期確認為合同費用。合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。建造合同預計總成本超過預計總收入的，將預計損失立即確認為當期費用。

合同總收入金額，包括合同規定的初始收入和因合同變更、索賠、獎勵等形成的收入。

銷售商品收入

本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該商品保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權和實施有效控制，且相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量，確認為收入的實現。銷售商品收入金額，按照從購貨方已收或應收的合同或協議價款確定，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外；合同或協議價款的收取採用遞延方式，實質上具有融資性質的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定。



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 收入(續)

提供勞務收入

本集團在提供勞務的結果能夠可靠估計時，根據完工百分比法在資產負債表日確認提供勞務收入和成本。依據合同的性質，完工百分比按(1)當時已執行勞務所產生的成本佔估計總成本的比例；或(2)經確認的工作量；或(3)已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例計算。包括特許經營下的使用費收入，亦在經濟利益很可能流入本集團，且提供勞務的結果能夠可靠估計時確認。

特許經營—BOT合同

BOT合同項下的特許經營活動通常包括建設、運營及移交。於建設階段，按照建造合同的會計政策確認建造服務的合同收入和成本。建造合同收入按照收取或應收對價的公允價值計量，並分別以下情況在確認收入的同時，確認金融資產或無形資產：

- (1) 合同規定基礎設施建成後的一定期間內，本集團可以無條件地自合同授予方收取確定金額的貨幣資金或其他金融資產的，在確認收入的同時確認金融資產；
- (2) 合同規定本集團在有關基礎設施建成後，從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，該權利不構成一項無條件收取現金的權利，本集團在確認收入的同時確認無形資產。並在該項目竣工驗收之日起至運營期及其延展期屆滿或特許經營權終止之日的期間採用直線法攤銷。

本集團未提供實際建造服務，將基礎設施建造發包給其他方的，不確認建造服務收入，按照建造過程中支付的工程價款等考慮合同規定，分別確認為金融資產或無形資產。

於運營階段，當提供勞務時，確認相應的收入；發生的日常維護或修理費用，確認為當期費用。

合同規定本集團為使有關基礎設施保持一定服務能力或在移交給合同授予方之前保持一定的使用狀態，預計將發生的支出中本集團承擔的現時義務部分確認為一項預計負債。

BT合同(指“建設和移交合同”)

BT合同項下的活動通常包括建設及移交。對於本集團提供建造服務的，於建設階段，按照建造合同的會計政策確認相關建造服務合同收入和成本，建造合同收入按應收取對價的公允價值計量，同時確認“長期應收款”，採用實際利率法，按攤餘成本計量，待收到業主支付的款項後，進行沖減。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 收入(續)

利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確認。

租賃收入

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按照直線法確認，或有租金在實際發生時計入當期損益。

22. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值；或確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益(但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益)，相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

23. 所得稅

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

23. 所得稅(續)

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- (1) 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- (1) 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團於資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，依據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。於資產負債表日，本集團重新評估未確認的遞延所得稅資產，在很可能獲得足夠的應納稅所得額可供所有或部分遞延所得稅資產轉回的限度內，確認遞延所得稅資產。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

23. 所得稅(續)

同時滿足下列條件時，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一應納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

24. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

作為經營租賃承租人

經營租賃的租金支出，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

作為融資租賃承租人

融資租入的資產，於租賃期開始日將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用，在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。或有租金在實際發生時計入當期損益。

25. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

26. 安全生產費

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈企業安全生產費用提取和使用管理辦法〉的通知》(財企[2012]16號)及《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定計提安全生產費用。

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

27. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量衍生金融工具和上市的權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 重大會計判斷和估計

編制財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

*對被投資方擁有控制的判斷*

本集團參與投資多個基礎設施建設項目公司。本集團主要根據《企業會計準則第 33 號—合併財務報表》和《企業會計準則第 2 號—長期股權投資》判斷是否實際控制該被投資公司。在本集團擁有實際控制權的情況下，本集團將該被投資企業納入合併財務報表範圍。在本集團未實際控制該被投資企業但與其他方實施共同控制或僅能對被投資企業實施重大影響的情況下，本集團將該被投資企業作為合營企業或聯營企業核算。

估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

*建造及服務合同的會計估計*

根據完工百分比法確認建造及服務合同的收入及費用需要由管理層做出相關判斷。如果預計建造及服務合同將發生損失，則此類損失應確認為當期費用。本集團管理層根據建造及服務合同預算來預計可能發生的損失。由於疏浚、吹填造地及其他相關業務的特性，導致合同簽訂日期與項目完成日期往往歸屬於不同會計期間。在合同進展過程中，本集團持續覆核及修訂合同預計總收入和合同預計總成本，並對合同進度進行覆核。

本集團依據合同條款，對業主的付款進度進行持續監督，並定期評估業主的資信能力。如果有情況表明業主很可能在全部或部分合同價款的支付方面發生違約，或者業主不能履行合同條款規定的相關義務，本集團將就該事項對於合併財務報表的影響進行重新評估，並可能修改合同預計損失的金額。這一修改將反映在本集團重新評估並需修改合同預計損失的當期財務報表中。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

*特許經營權減值*

本集團於資產負債表日評估特許經營權是否存在任何減值迹象。若存在減值迹象，本集團將對其進行減值測試，按可回收金額低於其賬面價值的差額計提減值準備並計入減值損失。特許經營權的可回收金額根據公允價值減處置費用與可使用價值孰高確定。可使用價值一般以特許經營權的未來現金流量的現值為基礎，即按照特許經營權在持續使用過程中所產生的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。預計未來現金流量以預計提供的特許經營服務收入和其他特許經營收益扣除必要的維護費用和經營成本為基礎估計。

*應收款項壞賬準備的計提*

本集團主要根據當前市場情況，對於應收款項的賬齡、客戶的財務狀況以及客戶提供的擔保(如有)的歷史經驗作出估計。本集團定期重新評估應收款項的壞賬準備是否足夠。如果覆核所使用的假設及估計發生變化，該變化將會影響估計改變期間的應收款項的壞賬準備。

*可供出售權益工具投資的減值*

本集團主要根據《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》的要求確定可供出售權益投資是否發生減值，有關減值的確定需作出重大判斷。於作出判斷時，本集團評估的因素包括年期及該投資公允價值低於其成本的程度；以及被投資方的財務健康狀況及短期業務展望，包括行業及分部表現、技術變化及經營及融資現金流量等因素。

*商譽減值*

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。參見附註五、15。

*遞延所得稅資產*

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

28. 重大會計判斷和估計(續)

估計的不確定性(續)

*金融工具的公允價值確定*

在活躍市場上交易的金融工具的公允價值以資產負債表日的市場報價為基礎。若報價可方便及定期向交易所、證券商、經紀、行業團體、報價服務者或監管代理處獲得，且該報價代表按公平交易基準進行的實際或常規市場交易時，該市場被視為活躍市場。不存在活躍市場的金融工具的公允價值採用估值方法確認。本集團按其判斷選擇多種方法，並主要根據於各個資產負債表日的當時市場情況作出假設。然而，若合理公允價值的估計幅度過於寬範足以令管理層認為無法可靠計量公允價值，則該等金融工具將會按成本減去減值準備後的淨額列示。

本集團依據資產負債表日的市場情況作出的判斷以及採用的估值方法可能受市場情況變化的影響，而導致與下一年度的實際結果有所不同。

*固定資產折舊*

本集團固定資產的折舊在預計使用壽命內以資產的入賬價值減去預計淨殘值後的金額按直線法計提。本集團定期對預計使用壽命和預計淨殘值進行評估，以確保折舊方法及折舊率與固定資產的預計經濟利益實現模式一致。本集團對固定資產預計使用壽命及淨殘值的估計是基於歷史經驗並考慮預期的技術更新而作出的。當預計使用壽命及預計淨殘值發生重大變化時，可能需要相應調整折舊費用，因此根據現有經驗進行估計的結果可能與下一年度的實際結果有所不同，可能導致對固定資產的賬面價值和累計折舊金額的重大調整。

*離退休員工的補充福利*

本集團承擔的離退休員工補充福利費用，即設定受益計劃責任。其現值取決於多項精算假設，包括折現率。該等假設的任何變動均將影響應付離退休人員福利費負債的賬面價值。

本集團於每年對計算離退休員工福利費負債現值時所採用的折現率進行重新評估。本集團重新評估時參考了與未來支付離退休員工補充福利時使用的貨幣以及支付年限相當的國債利率。

其他精算假設的擬定基於當時市場情況而定，參見附註五、33。



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

三、重要會計政策及會計估計(續)

29. 會計政策變更

資產處置損益列報方式變更

根據《財政部關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》(財會[2017]30號)要求，本集團在利潤表中的“營業利潤”項目之上單獨列報“資產處置收益”項目，原在“營業外收入”和“營業外支出”的部分非流動資產處置損益，改為在“資產處置收益”中列報；本集團相應追溯重述了比較利潤表。該會計政策變更對合併及公司淨利潤和股東權益無影響。

政府補助列報方式變更

根據《關於印發修訂〈企業會計準則第16號——政府補助〉的通知》(財會[2017]15號)要求，本集團在利潤表中的“營業利潤”項目之上單獨列報“其他收益”項目，與企業日常活動相關的政府補助由在“營業外收入”中列報改為在“其他收益”中列報；按照該準則的銜接規定，本集團對2017年1月1日前存在的政府補助採用未來適用法處理，對2017年1月1日至該準則施行日(2017年6月12日)之間新增的政府補助根據本準則進行調整。該會計政策變更對合併及公司淨利潤和股東權益無影響。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

四、稅項

1. 主要稅種及稅率

企業所得稅	本集團內除部分於境內設立的子公司因享受稅務優惠及於境外設立的子公司需按其註冊當地的所得稅法規計提企業所得稅以外，企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。
增值稅	本公司及部分下屬子公司凡被認定為增值稅一般納稅人的，按應稅收入6%、11%或17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額繳納增值稅；其他視同為增值稅小規模納稅人的子公司，按3%的徵收率計繳增值稅。  根據2016年財政部和國家稅務總局頒發的《營業稅改征增值稅試點有關事項的規定》，本集團建築老項目等按簡易計稅方法計稅，按應稅收入的3%計算應納稅額。
營業稅	2016年5月1日以前按照建築和工程作業收入及服務收入的3%及5%分別計繳營業稅。自2016年5月1日起，由計繳營業稅改為計繳增值稅。
土地增值稅	按轉讓房地產所取得的增值額為納稅基準，按超率累進稅率計繳土地增值稅。
城市維護建設稅	按照實際繳納的流轉稅的7%、5%或1%計繳。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

四、稅項(續)

2. 稅收優惠

本集團內主要子公司享有的企業所得稅稅收優惠簡述如下：

	優惠稅率		企業所得稅優惠政策
	2017年	2016年	
中交廣州航道局有限公司(以下稱“廣航局”)	15%	25%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期從2017年至2019年
中交廣州水運工程設計研究院有限公司	15%	25%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期從2017年至2019年
中交天津航道局有限公司(以下稱“天航局”)	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2018年
中交天航環保工程有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2018年
中交天航南方交通建設有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2018年
中交天航濱海環保疏浚工程有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2018年
中交天航港灣建設工程有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2018年
天津港航勘察設計研究院有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2018年
中交煙臺環保疏浚有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2018年
上海達華測繪有限公司	15%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2017年
中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司	12.5%	12.5%	享受浦東新區新辦高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2017年
中港疏浚有限公司	25%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2016年
勘察設計研究院有限公司	25%	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策，有效期至2016年

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註

1. 貨幣資金

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
庫存現金	8,199,712	11,536,886
銀行存款	8,074,326,847	7,991,034,081
其他貨幣資金	<u>249,805,449</u>	<u>425,750,046</u>
	<u>8,332,332,008</u>	<u>8,428,321,013</u>

其他貨幣資金主要包括銀行本票存款、銀行匯票存款、外埠存款、信用卡存款等以及受到限制的存款；受到限制的存款(附註五、56)主要用作保函保證金、承兌保證金、信用證存款以及質押取得銀行借款等。

於2017年12月31日，本集團存放於境外的貨幣資金為人民幣1,632,284,381元(2016年12月31日：人民幣594,804,756元)。本集團存放於境外的部分貨幣資金受所在國家的外匯管制所限而不可自由兌換為外幣或從這些國家或地區匯出。於2017年12月31日，本集團存放於這些國家或地區的外幣計價的貨幣資金佔本集團合併資產負債表貨幣資金餘額的比例小於3%(2016年12月31日：小於3%)。

銀行活期存款按照銀行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分為1天至6個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

2. 應收票據

	2017年12月31日	2016年12月31日
銀行承兌匯票	926,787,697	327,028,610
商業承兌匯票	<u>1,047,458,593</u>	<u>31,279,983</u>
	<u>1,974,246,290</u>	<u>358,308,593</u>

應收票據轉移參見附註八、2。

於本年，本集團無因出票人未履約而將應收票據轉為應收賬款的情形(2016年：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

2. 應收票據(續)

已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據如下：

	2017年12月31日 終止確認	2016年12月31日 終止確認
銀行承兌匯票	<u>386,633,475</u>	<u>2,000,000</u>

3. 應收賬款

應收賬款信用期通常為 1 個月到 6 個月。應收賬款並不計息。

	2017年12月31日	2016年12月31日
應收賬款		
-中國交建及同系子公司	4,114,006,003	6,274,854,130
-合營企業和聯營企業	836,753,519	491,483,006
-第三方	<u>9,171,628,415</u>	<u>11,898,870,484</u>
	14,122,387,937	18,665,207,620
減：壞賬準備	<u>2,911,999,759</u>	<u>2,721,648,081</u>
	<u>11,210,388,178</u>	<u>15,943,559,539</u>

應收賬款壞賬準備變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年轉回	本期核銷	其他減少	年末餘額
2017年	<u>2,721,648,081</u>	<u>1,314,403,040</u>	<u>(1,123,807,562)</u>	<u>(243,800)</u>	<u>-</u>	<u>2,911,999,759</u>
2016年	<u>2,160,378,708</u>	<u>1,221,094,121</u>	<u>(658,633,140)</u>	<u>-</u>	<u>(1,191,608)</u>	<u>2,721,648,081</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

五、合併財務報表項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

(a) 中國交建及同系子公司應收賬款的回收風險極低，因此未計提壞賬準備。

合營企業和聯營企業及第三方的應收賬款賬齡分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
六個月以內	3,657,261,085	5,578,755,546
六個月到一年	1,136,771,303	1,540,690,366
一到二年	1,644,816,573	2,189,619,782
二到三年	1,431,267,520	979,848,606
三到四年	773,411,016	760,004,754
四到五年	262,578,950	496,840,596
五年以上	<u>1,102,275,487</u>	<u>844,593,840</u>
	<u>10,008,381,934</u>	<u>12,390,353,490</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

(b) 合營企業和聯營企業及第三方的應收賬款按類別分析如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	佔總額比例 (%)	金額	計提比例 (%)
按賬齡組合計提壞賬準備 單項金額雖不重大但單獨 計提壞賬準備	9,217,348,142	92	(2,120,965,967)	23	11,797,664,253	95	(2,128,958,844)	18
	<u>791,033,792</u>	<u>8</u>	<u>(791,033,792)</u>	100	<u>592,689,237</u>	<u>5</u>	<u>(592,689,237)</u>	100
	<u>10,008,381,934</u>	<u>100</u>	<u>(2,911,999,759)</u>	29	<u>12,390,353,490</u>	<u>100</u>	<u>(2,721,648,081)</u>	22

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

(c) 按組合計提壞賬準備的應收賬款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	佔總額比例 (%)	金額	計提比例 (%)
六個月以內	3,657,261,084	40	-	-	5,310,515,184	45	-	-
六個月到一年	1,136,771,303	12	( 11,467,324)	1	1,521,174,570	13	( 14,520,416)	1
一到二年	1,368,060,417	15	( 205,206,812)	15	1,955,844,545	17	( 294,188,311)	15
二到三年	998,018,948	11	( 299,405,684)	30	979,848,606	8	( 293,454,582)	30
三到四年	773,411,015	8	( 386,705,508)	50	760,004,754	6	( 379,688,540)	50
四到五年	262,578,949	3	( 196,934,213)	75	492,678,396	4	( 369,508,797)	75
五年以上	1,021,246,426	11	(1,021,246,426)	100	777,598,198	7	( 777,598,198)	100
	<u>9,217,348,142</u>	<u>100</u>	<u>(2,120,965,967)</u>	<u>23</u>	<u>11,797,664,253</u>	<u>100</u>	<u>(2,128,958,844)</u>	<u>18</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

3. 應收賬款(續)

(d) 單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款部分項目分析如下：

2017年12月31日	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
公司1	231,273,023	(231,273,023)	100%	註
公司2	86,511,438	(86,511,438)	100%	註
公司3	75,819,900	(75,819,900)	100%	註
公司4	35,897,000	(35,897,000)	100%	註
公司5	29,243,396	(29,243,396)	100%	註
2016年12月31日	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
公司1	86,511,438	(86,511,438)	100%	註
公司2	75,819,900	(75,819,900)	100%	註
公司3	49,243,396	(49,243,396)	100%	註
公司4	35,897,000	(35,897,000)	100%	註
公司5	23,095,792	(23,095,792)	100%	註

註：本集團向以上客戶提供工程建設服務或銷售材料，該些客戶由於資金緊張或經營困難，或有違約記錄，本集團預計應收賬款難以收回，因而全額計提壞賬準備。

(e) 2017年，本集團收回以前年度較大比例計提壞賬準備的應收賬款為人民幣57,204,743元(2016年：人民幣128,168,336元)。

(f) 2017年，本集團實際核銷的應收賬款為人民幣243,800元(2016年：無)。

(g) 按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

2017年12月31日	金額	壞賬準備	佔應收賬款餘額總額
餘額前五名的應收賬款總額	<u>4,149,384,753</u>	<u>(151,075,920)</u>	<u>29%</u>
2016年12月31日	金額	壞賬準備	佔應收賬款餘額總額
餘額前五名的應收賬款總額	<u>6,058,413,714</u>	<u>(89,725,094)</u>	<u>32%</u>

(h) 應收賬款轉移見附註八、2。

(i) 本集團所有權受到限制的應收賬款參見附註五、56。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

4. 預付款項

(a) 預付款項按賬齡分析如下：

賬齡	2017年12月31日		2016年12月31日(經重述)	
	賬面餘額	比例(%)	賬面餘額	比例(%)
一年以內	988,334,984	90	704,563,630	91
一到二年	74,324,193	7	56,272,987	7
二到三年	18,343,718	2	15,343,597	2
三年以上	<u>13,458,367</u>	<u>1</u>	<u>2,042,900</u>	<u>-</u>
	<u>1,094,461,262</u>	<u>100</u>	<u>778,223,114</u>	<u>100</u>

於2017年12月31日，賬齡超過一年的預付款項為人民幣106,126,278元(2016年12月31日：人民幣73,659,484元)，主要為預付的項目分包工程款和材料款。

(b) 按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

2017年12月31日	金額	佔預付賬款總額比例(%)
餘額前五名的預付款項總額	<u>292,907,914</u>	<u>27</u>
2016年12月31日	金額	佔預付賬款總額比例(%)
餘額前五名的預付款項總額	<u>264,550,388</u>	<u>34</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

5. 其他應收款

其他應收款按性質分類如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
存放在中國交建結算中心的款項	413,867,900	712,840,779
應收履約保證金	1,384,791,560	1,148,512,833
應收代墊款及押金	396,680,389	743,978,171
應收投標保證金	340,003,476	512,275,037
應收其他保證金	478,207,882	398,828,218
應收備用金	46,120,586	61,359,150
其他	<u>1,213,880,640</u>	<u>1,463,748,127</u>
	<u>4,273,552,433</u>	<u>5,041,542,315</u>
其中：		
-中國交建及同系子公司	1,120,483,013	1,296,027,638
-合營企業和聯營企業	79,915,560	45,572,785
-第三方	<u>3,073,153,860</u>	<u>3,699,941,892</u>
減：壞賬準備	<u>211,155,162</u>	<u>81,180,922</u>
	<u>4,062,397,271</u>	<u>4,960,361,393</u>

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年轉回	本年核銷	其他減少	年末餘額
2017年	<u>81,180,922</u>	<u>132,542,812</u>	<u>(2,518,572)</u>	<u>(50,000)</u>	<u>-</u>	<u>211,155,162</u>
2016年	<u>37,905,122</u>	<u>44,486,956</u>	<u>(408,596)</u>	<u>(802,000)</u>	<u>(560)</u>	<u>81,180,922</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

五、合併財務報表項目附註(續)

5. 其他應收款(續)

(a) 中國交建及同系子公司其他應收款的回收風險極低，因此未計提壞賬準備。

合營企業和聯營企業及第三方的其他應收款賬齡分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
一年以內	2,166,767,970	2,906,591,408
一到二年	230,241,256	567,258,235
二到三年	496,660,605	132,698,620
三到四年	128,233,883	56,465,393
四到五年	53,655,151	22,907,496
五年以上	<u>77,510,555</u>	<u>59,593,525</u>
	<u>3,153,069,420</u>	<u>3,745,514,677</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

5. 其他應收款(續)

(b) 合營企業和聯營企業及第三方的其他應收款按類別分析如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日(經重述)		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
		金額	佔總額比例 (%)		金額	佔總額比例 (%)
保證金(不含質量保證金)組合	2,288,598,255	72	-	2,143,805,121	57	-
員工個人借款、備用金組合	54,675,541	2	-	61,359,150	2	-
按賬齡組合計提壞賬準備	535,679,089	17	(46,638,627)	1,402,147,800	37	(78,726,686)
單項金額重大並單獨計提壞賬	274,000,000	9	(164,400,000)	-	-	-
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	116,535	-	(116,535)	138,202,606	4	(2,454,236)
	<u>3,153,069,420</u>	<u>100</u>	<u>(211,155,162)</u>	<u>3,745,514,677</u>	<u>100</u>	<u>(81,180,922)</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

5. 其他應收款(續)

(c) 本集團採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日(經重述)			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	佔總額比例 (%)	金額	計提比例 (%)
六個月以內	358,765,645	67	-	-	1,065,152,103	76	-	-
六個月到一年	100,835,990	19	( 1,008,250)	1	22,869,192	2	( 228,692)	1
一到二年	22,539,369	4	( 3,380,906)	15	274,572,315	20	(41,185,847)	15
二到三年	15,411,883	3	( 4,623,565)	30	851,371	-	( 255,411)	30
三到四年	793,631	-	( 396,815)	50	468,422	-	( 234,211)	50
四到五年	413,920	-	( 310,440)	75	5,647,487	-	( 4,235,615)	75
五年以上	36,918,651	7	(36,918,651)	100	32,586,910	2	(32,586,910)	100
	<u>535,679,089</u>	<u>100</u>	<u>(46,638,627)</u>	<u>9</u>	<u>1,402,147,800</u>	<u>100</u>	<u>(78,726,686)</u>	<u>6</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

5. 其他應收款(續)

(d) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

2017年12月31日	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
公司1	274,000,000	(164,400,000)	60%	註

註：參見附註十一、2(1)。

(e) 2017年，本集團無個別重大實際沖銷或收回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的其他應收款(2016年：無)。

(f) 2017年，本集團實際核銷的其他應收款為人民幣50,000元(2016年：人民幣802,000元)。

(g) 按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款匯總分析如下：

2017年12月31日	金額	壞賬準備	佔其他應收款餘額 總額比例
餘額前五名的其他應收款總額	<u>1,635,524,028</u>	<u>(164,400,000)</u>	<u>38%</u>
2016年12月31日	金額	壞賬準備	佔其他應收款餘額 總額比例
餘額前五名的其他應收款總額	<u>2,144,283,062</u>	<u>(41,706,757)</u>	<u>43%</u>

(h) 於2017年12月31日，本集團無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

6. 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2017年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	991,390,146	-	991,390,146
在產品	43,617,444	-	43,617,444
庫存商品	81,763,513	-	81,763,513
周轉材料	628,040,987	-	628,040,987
開發成本(i)	304,888,552	-	304,888,552
開發產品(ii)	31,402,969	-	31,402,969
已完工未結算	<u>10,969,670,113</u>	<u>(38,546,761)</u>	<u>10,931,123,352</u>
	<u>13,050,773,724</u>	<u>(38,546,761)</u>	<u>13,012,226,963</u>
	2016年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	773,083,269	-	773,083,269
在產品	85,278,128	-	85,278,128
庫存商品	30,106,191	-	30,106,191
周轉材料	647,099,455	-	647,099,455
開發成本(i)	292,530,148	-	292,530,148
開發產品(ii)	34,126,706	-	34,126,706
已完工未結算	<u>8,591,218,212</u>	<u>(15,609,462)</u>	<u>8,575,608,750</u>
	<u>10,453,442,109</u>	<u>(15,609,462)</u>	<u>10,437,832,647</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

五、合併財務報表項目附註(續)

6. 存貨(續)

(a) 存貨分類如下(續)：

(i) 開發成本

	2017年12月31日	2016年12月31日
年初餘額	292,530,148	283,809,306
本年增加	12,613,635	9,038,916
開發成本轉開發產品	( 255,231)	( 318,074)
年末餘額	<u>304,888,552</u>	<u>292,530,148</u>

(ii) 開發產品

	2017年12月31日	2016年12月31日
年初餘額	34,126,706	38,622,715
本年增加	255,231	318,074
開發產品本年實現銷售	( 2,978,968)	( 4,814,083)
年末餘額	<u>31,402,969</u>	<u>34,126,706</u>

2017年，資金來源包含銀行借款，用於確定借款費用資本化金額的年資本化率為4.09% (2016年：4.22%)。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

6. 存貨(續)

(b) 已完工未結算分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
已完工未結算		
-累計已發生成本	68,898,009,527	59,933,275,852
-累計已確認毛利	5,727,623,254	5,452,947,425
-預計損失	( 38,546,761 )	( 15,609,462 )
-已辦理結算的金額	<u>(63,655,962,668)</u>	<u>(56,795,005,065)</u>
	<u>10,931,123,352</u>	<u>8,575,608,750</u>

累計已發生成本、累計已確認毛利、預計損失及已辦理結算金額不包括截至當年末已完工項目的相關數據。

(c) 存貨跌價準備分析如下：

	2016年12月31日	本年計提	本年轉銷	2017年12月31日
已完工未結算	<u>15,609,462</u>	<u>192,922,443</u>	<u>(169,985,144)</u>	<u>38,546,761</u>
	2015年12月31日	本年計提	本年轉銷	2016年12月31日 (經重述)
已完工未結算	<u>15,350,132</u>	<u>259,330</u>	<u>-</u>	<u>15,609,462</u>

可變現淨值以存貨的估計售價減去至完工時預計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定，存貨跌價準備實現銷售或依據完工百分比法確認建造合同收入而轉銷。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

7. 其他流動資產

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
待抵扣進項稅	803,902,475	288,273,562
預繳稅金	<u>29,912,956</u>	<u>2,468,243</u>
	<u>833,815,431</u>	<u>290,741,805</u>

8. 可供出售金融資產

	2017年12月31日	2016年12月31日
可供出售權益工具		
以公允價值計量(註 1)	2,654,797,418	2,936,312,441
可供出售權益工具		
以成本計量(註 2)	<u>1,149,088,501</u>	<u>1,149,088,501</u>
	<u>3,803,885,919</u>	<u>4,085,400,942</u>

註 1：以公允價值計量的可供出售權益工具的公允價值根據上海證券交易所以及香港聯合交易所有限公司期末最後一個交易日的收盤價。

註 2：以成本計量的可供出售金融資產主要為本集團持有的非上市股權投資，這些投資沒有活躍市場報價，其公允價值合理估計數的變動區間較大，且各種用於確定公允價值估計數的概率不能合理地確定，因此其公允價值不能可靠計量。本集團尚無處置這些投資的計劃。

以公允價值計量的可供出售金融資產：

	2017年12月31日	2016年12月31日
可供出售權益工具		
成本	863,449,313	727,375,145
累計計入其他綜合收益的 公允價值變動	<u>1,791,348,105</u>	<u>2,208,937,296</u>
公允價值	<u>2,654,797,418</u>	<u>2,936,312,441</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

8. 可供出售金融資產(續)

以成本計量的可供出售金融資產(續)：

2017年

	賬面餘額				持股 比例 (%)	本年現 金紅利
	年初	本年 增加	本年 減少	年末		
中國港灣工程有限責任公司	349,520,634	-	-	349,520,634	10.00	30,047,409
大連太平灣投資控股有限公司	300,000,000	-	-	300,000,000	7.69	-
中交地產宜興有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	20.00	-
其他	<u>319,567,867</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>319,567,867</u>		<u>1,251,022</u>
	<u>1,149,088,501</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,149,088,501</u>		<u>31,298,431</u>

2016年

	賬面餘額				持股 比例 (%)	本年現 金紅利
	年初	本年增加	本年減少	年末		
中國港灣工程有限責任公司	349,520,634	-	-	349,520,634	10.00	38,261,869
大連太平灣投資控股有限公司	-	300,000,000	-	300,000,000	7.69	-
中交地產宜興有限公司	180,000,000	-	-	180,000,000	20.00	-
中交溧陽城市投資建設有限公司	76,250,000	-	76,250,000	-	-	-
其他	<u>371,992,867</u>	<u>-</u>	<u>52,425,000</u>	<u>319,567,867</u>		<u>5,628,880</u>
	<u>977,763,501</u>	<u>300,000,000</u>	<u>128,675,000</u>	<u>1,149,088,501</u>		<u>43,890,749</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

9· 長期應收款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
應收工程款	7,485,728,914	5,577,381,798
應收 PPP 項目款	6,478,964,581	5,187,093,528
應收工程保證金	<u>4,752,105,405</u>	<u>3,922,323,680</u>
	18,716,798,900	14,686,799,006
減：長期應收款壞賬準備	94,671,979	-
減：一年內到期的長期應收款	<u>7,807,431,335</u>	<u>4,486,825,928</u>
	<u>10,814,695,586</u>	<u>10,199,973,078</u>

長期應收賬款壞賬準備變動如下：

	年初餘額	本年計提	本年轉回	年末餘額
2017年	<u>-</u>	<u>94,671,979</u>	<u>-</u>	<u>94,671,979</u>

長期應收款均按折現後淨值列示，折現率為 4.75%-4.90%(2016 年：4.35%-4.75%)。

長期應收款轉移參見附註八、2。

本集團所有權受到限制的長期應收款參見附註五、56。

10· 長期股權投資

	2017年12月31日	2016年12月31日
合營企業(a)	1,765,487,259	396,849,253
聯營企業(b)	<u>2,926,941,383</u>	<u>2,426,811,768</u>
	4,692,428,642	2,823,661,021
減：長期股權投資減值準備(c)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>4,691,428,642</u>	<u>2,822,661,021</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

10·長期股權投資(續)

(a) 合營企業

核算方法	投資成本	2016年 12月31日	本年增減變動		2017年 12月31日	持股 比例	表決權 比例
			增加或 減少投資	按權益法調 整的淨損益			
權益法	975,000,000	-	975,000,000	500,699	975,500,699	39%	39%
權益法	203,464,300	-	203,464,300	-	203,464,300	57%	57%
權益法	48,000,000	48,506,771	118,365,000	894,327	167,766,098	60%	70%
權益法	113,574,861	125,580,480	-	7,433,912	133,014,392	50%	50%
權益法	30,006,000	95,631,976	-	(6,683,370)	88,948,606	45%	45%
權益法	35,000,000	76,426,462	-	954,724	77,381,186	50%	50%
權益法	10,000,000	45,581,800	-	116,358	45,691,978	50%	50%
權益法	28,275,000	-	28,275,000	-	28,275,000	51%	51%
權益法	22,000,000	-	22,000,000	-	22,000,000	44%	44%
權益法	18,000,000	-	18,000,000	-	18,000,000	45%	45%
權益法	5,445,000	-	5,445,000	-	5,445,000	54.45%	54.45%
權益法	36,640,992	5,121,764	( 5,121,764)	-	-	60%	60%
		<u>396,849,253</u>	<u>1,365,427,536</u>	<u>3,216,650</u>	<u>(6,180)</u>		<u>1,765,487,259</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

10·長期股權投資(續)

(a) 合營企業(續)

註 1：本公司之子公司天航局持有成都錦江綠道建設投資集團有限公司 15%的股權、生態環保持有成都錦江綠道建設投資集團有限公司 24%的股權。根據該公司章程規定，天航局、生態環保與成都文化旅游發展集團有限公司及其他九名股東共同控制成都錦江綠道建設投資集團有限公司，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 2：滄州渤海新區天航建工港口建設管理有限公司於本年 12 月新設成立，本公司之子公司天航局持有其 57%的股權。根據該公司章程，天航局與滄州港務集團有限公司、天津三建建築工程有限公司共同控制滄州渤海新區天航建工港口建設管理有限公司，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 3：本公司之子公司天航局與中交第四航務工程局有限公司、福州台商投資區開發建設有限公司(以下稱“福州台投公司”)三方出資設立福州台商投資區中交投資有限公司(以下稱“福州台商”)，負責實施福州台商投資區松山 A 片區基礎設施項目投資、建設、運營、維護和維修管理等相關事項。三家分公司分別持股 60%、10%和 30%。天航局與中交第四航務工程局有限公司簽署股份代持協議，故天航局表決權比例為 70%。根據該公司章程及實際經營，福州台投公司對福州台商的融資決策等重大事項具有一票否決權，故天航局無法實際控制福州台商公司，因此作為合營企業按權益法核算。

註 4：赤峰中交投資建設發展有限公司於本年 12 月新設成立，本公司之子公司天航局持有其 51%的股權。根據該公司章程，天航局與林西縣城鄉統籌有限責任公司共同控制赤峰中交投資建設發展有限公司，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 5：中交(交城)投資建設有限公司於本年 12 月新設成立，本公司之子公司天航局持有其 44%的股權。根據該公司章程，天航局與招商證券資產管理有限公司共同控制中交(交城)投資建設有限公司，因此將其作為合營企業按權益法核算。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

五、合併財務報表項目附註(續)

10. 長期股權投資(續)

(a) 合營企業(續)

註 6：玉溪中交星雲湖環境治理有限公司於本年 12 月新設成立，本公司之子公司天航局持有其 45%的股權。根據該公司章程，天航局與招商證券資產管理有限公司共同控制玉溪中交星雲湖環境治理有限公司，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 7：吉首中交水利建設發展有限公司於本年 12 月新設成立，本公司之子公司天航局持有其 54.45%的股權。根據該公司章程，天航局與吉首市吉利水務建設有限公司共同控制吉首中交水利建設發展有限公司，因此將其作為合營企業按權益法核算。

註 8：本公司之子公司廣航局於 2017 年 5 月處置持有的廣東大長青工程建設有限公司的全部股權，產生處置損失人民幣 2,321,558 元，參見附註五、46。



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

10. 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

對聯營企業投資列示如下：

	核算方法	投資成本	2016年 12月31日	本年增減變動		2017年 12月31日	持股 比例	表決權 比例
				追加或 減少投資	按權益法調 整的淨損益			
中交(汕頭)東海岸新城投資建設有限公司(註 1)	權益法	681,000,000	886,983,323	-	110,774,520	997,757,843	15%	15%
神華上航疏浚有限責任公司(註 2)	權益法	300,000,000	339,259,066	-	20,495,855	359,651,949	50%	28.57%
天津臨港產業投資控股有限公司(註 3)	權益法	300,000,000	300,000,000	-	-	300,000,000	10%	10%
天津港航工程有限公司	權益法	98,951,331	268,977,521	-	22,091,192	291,068,713	24%	24%
中交華南投資有限公司(註 4)	權益法	100,000,000	-	100,000,000	24,062	100,024,062	20%	20%
中國交通建設股份有限公司南部拉美國域公司(註 5)	權益法	106,966,530	-	106,966,530	( 10,770,920)	96,195,610	15%	15%
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	權益法	55,190,588	55,553,847	34,344,490	377,309	90,275,646	32%	32%
天津中交海濱新城建設有限公司(註 6)	權益法	181,800,000	135,315,163	( 133,483,320)	( 1,831,843)	-	-	-
其他			440,722,848	219,000,000	30,350,583	691,967,560		
			<u>2,426,811,768</u>	<u>326,827,700</u>	<u>171,510,758</u>	<u>2,926,941,383</u>		

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

10· 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業(續)

註 1：本公司之子公司廣航局持有中交(汕頭)東海岸新城投資建設有限公司 15%的股權。根據公司章程規定，廣航局在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 2：本公司之子公司上航局持有神華上航疏浚有限責任公司 50%的股權。根據該公司章程規定，上航局僅在神華上航疏浚有限責任公司董事會中佔有 28.57%的表決權，對其僅施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 3：本公司之子公司天航局持有天津臨港產業投資控股有限公司 10%的股權。根據該公司章程規定，天津臨港產業投資控股有限公司的董事會設置 10 名董事席位，由於天航局在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 4：本公司之子公司天航局持有中交華南投資有限公司 20%的股權。根據該公司章程規定，天航局在中交華南投資有限公司的持股比例及表決權比例均為 20%，對其僅施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 5：中國交通建設股份有限公司南部拉美國域公司於本年新設成立，本公司持有中國交通建設股份有限公司南部拉美國域公司 15%的股權。根據該公司章程規定，中國交通建設股份有限公司南部拉美國域公司的董事會設置 6 名董事席位，由於本公司在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 6：本公司之子公司廣航局於 2017 年 12 月處置持有的天津中交海濱新城建設有限公司的全部股權，產生處置損失人民幣 20,262,708 元，參見附註五、46。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

五、 合併財務報表項目附註(續)

10 · 長期股權投資(續)

(c) 長期股權投資減值準備

	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>聯營企業</b>		
中洋資產管理有限責任公司	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

於 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集團長期股權投資減值準備均無變化。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

11、投資性房地產

2017年	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
年初餘額	127,585,305	37,716,020	165,301,325
固定資產轉入(附註五·12)	<u>13,796,934</u>	<u>-</u>	<u>13,796,934</u>
年末餘額	<u>141,382,239</u>	<u>37,716,020</u>	<u>179,098,259</u>
累計折舊和攤銷			
年初餘額	60,790,769	11,911,592	72,702,361
計提	4,417,215	547,238	4,964,453
固定資產轉入(附註五·12)	<u>5,736,809</u>	<u>-</u>	<u>5,736,809</u>
年末餘額	<u>70,944,793</u>	<u>12,458,830</u>	<u>83,403,623</u>
賬面價值			
年末	<u>70,437,446</u>	<u>25,257,190</u>	<u>95,694,636</u>
年初	<u>66,794,536</u>	<u>25,804,428</u>	<u>92,598,964</u>
2016年	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
年初及年末餘額	<u>127,585,305</u>	<u>37,716,020</u>	<u>165,301,325</u>
累計折舊和攤銷			
年初餘額	56,373,555	10,836,251	67,209,806
計提	<u>4,417,214</u>	<u>1,075,341</u>	<u>5,492,555</u>
年末餘額	<u>60,790,769</u>	<u>11,911,592</u>	<u>72,702,361</u>
賬面價值			
年末	<u>66,794,536</u>	<u>25,804,428</u>	<u>92,598,964</u>
年初	<u>71,211,750</u>	<u>26,879,769</u>	<u>98,091,519</u>

2017年，投資性房地產未計提減值準備(2016年：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

12. 固定資產

2017年	房屋及建築物	機器設備	船舶	運輸工具	辦公及電子設備	臨時設施	合計
原價							
年初餘額(經重述)	1,159,992,698	741,771,910	24,050,746,640	187,270,889	181,500,845	62,094,815	26,383,377,797
本年增加	34,463,477	178,601,144	449,821,408	29,780,997	32,290,011	13,042,935	737,999,972
購置	3,541,120	39,860,833	10,861,317	24,808,185	29,226,111	8,311,910	116,609,476
在建工程轉入(附註五、13)	18,395,485	130,959,789	435,082,162	1,895,680	2,259,210	-	588,592,326
非同一控制下企業合併	12,526,872	7,486,330	-	1,250,300	167,700	-	21,431,202
其他	-	294,192	3,877,929	1,826,832	636,990	4,731,025	11,366,988
本年減少	(16,734,610)	(43,541,200)	(927,247,333)	(45,692,018)	(17,535,267)	(887,523)	(1,051,637,951)
處置及報廢	(2,937,676)	(43,541,200)	(921,482,767)	(43,958,848)	(17,338,553)	(887,523)	(1,030,146,567)
轉出至投資性房地產	(13,796,934)	-	-	-	-	-	(13,796,934)
(附註五、11)							
其他	-	-	(5,764,566)	(1,733,170)	(196,714)	-	(7,694,450)
內部重分類	-	2,832,815	16,733,506	(1,242,116)	(18,324,205)	-	-
年末餘額	1,177,721,565	879,664,669	23,590,054,221	170,117,752	177,931,384	74,250,227	26,069,739,818
累計折舊							
年初餘額(經重述)	485,549,827	470,893,887	10,162,304,230	141,181,144	136,227,540	58,354,218	11,454,510,846
本年增加	35,105,682	90,927,275	750,853,171	18,181,318	23,962,653	3,882,873	922,912,972
計提	33,489,827	85,601,628	750,853,171	16,639,020	23,312,961	3,882,873	913,779,480
非同一控制下企業合併	1,615,855	2,734,842	-	574,992	142,052	-	5,067,741
其他	-	2,590,805	-	967,306	507,640	-	4,065,751
本年減少	(7,274,941)	(40,056,362)	(899,869,691)	(45,202,758)	(15,548,179)	(887,523)	(1,008,839,454)
處置及報廢	(1,538,132)	(39,496,362)	(894,399,445)	(43,728,188)	(15,177,035)	(887,523)	(995,226,685)
轉出至投資性房地產	(5,736,809)	-	-	-	-	-	(5,736,809)
(附註五、11)							
其他	-	(560,000)	(5,470,246)	(1,474,570)	(371,144)	-	(7,875,960)
內部重分類	-	1,855,720	9,223,496	3,550,002	(14,629,218)	-	-
年末餘額	513,380,568	523,620,520	10,022,511,206	117,709,706	130,012,796	61,349,568	11,368,584,364
賬面價值							
年末	664,340,997	356,044,149	13,567,543,015	52,408,046	47,918,588	12,900,659	14,701,155,454
年初	674,442,871	270,878,023	13,888,442,410	46,089,745	45,273,305	3,740,597	14,928,866,951

76

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

12. 固定資產(續)

2016年(經重述)	房屋及建築物	機器設備	船舶	運輸工具	辦公及電子設備	臨時設施	合計
原價							
年初餘額	1,143,080,772	649,927,885	23,023,804,978	185,441,543	248,868,058	81,675,231	25,332,798,467
本年增加	67,833,086	50,514,883	1,488,471,834	19,087,517	23,524,429	174,331	1,649,606,080
購置	3,262,486	24,949,259	192,990	17,101,481	22,191,572	-	67,697,788
在建工程轉入(附註五、13)	64,567,400	22,488,211	1,483,218,607	916,462	998,254	174,331	1,572,363,265
其他	3,200	3,077,413	5,060,237	1,069,574	334,603	-	9,545,027
內部重分類	( 6,925)	73,315,702	-	212,800	( 73,521,577)	-	-
本年減少	( 50,914,235)	( 31,986,560)	( 461,530,172)	( 17,470,971)	( 17,370,065)	( 19,754,747)	( 599,026,750)
處置及報廢	( 2,550,330)	( 25,594,814)	( 101,801,667)	( 13,744,112)	( 13,424,041)	( 18,204,028)	( 175,318,992)
處置子公司	( 48,363,905)	( 6,391,746)	( 359,728,505)	( 3,726,859)	( 3,935,695)	-	( 422,146,710)
其他	-	-	-	-	( 10,329)	( 1,550,719)	( 1,561,048)
年末餘額	1,159,992,698	741,771,910	24,050,746,640	187,270,889	181,500,845	62,094,815	26,383,377,797
累計折舊							
年初餘額	460,421,755	424,840,088	9,687,515,206	138,550,152	128,350,188	74,333,176	10,914,010,565
本年增加	31,779,832	69,140,162	717,236,841	18,074,575	22,461,144	3,729,268	862,421,822
計提	31,779,832	68,355,883	712,244,030	17,586,030	22,461,144	3,729,268	856,156,187
其他	-	784,279	4,992,811	488,545	-	-	6,265,635
內部重分類	-	500	-	-	( 500)	-	-
本年減少	( 6,651,760)	( 23,086,863)	( 242,447,817)	( 15,443,583)	( 14,583,292)	( 19,708,226)	( 321,921,541)
處置及報廢	( 1,972,341)	( 17,244,730)	( 62,221,234)	( 13,047,505)	( 11,096,464)	( 18,204,028)	( 123,786,302)
處置子公司	( 4,679,419)	( 5,842,133)	( 180,226,583)	( 2,396,078)	( 3,482,505)	-	( 196,626,718)
其他	-	-	-	-	( 4,323)	( 1,504,198)	( 1,508,521)
年末餘額	485,549,827	470,893,887	10,162,304,230	141,181,144	136,227,540	58,354,218	11,454,510,846
賬面價值							
年末	674,442,871	270,878,023	13,888,442,410	46,089,745	45,273,305	3,740,597	14,928,866,951
年初	682,659,017	225,087,797	13,336,289,772	46,891,391	120,517,870	7,342,055	14,418,787,902

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

12、 固定資產(續)

於 2017 年 12 月 31 日，賬面價值為人民幣 26,517,145 元 (2016 年 12 月 31 日：人民幣 118,844,781 元)的房屋及建築物、船舶和其他固定資產已提足折舊但仍在繼續使用。

(a) 經營租出的固定資產賬面價值如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
船舶及運輸設備	<u>2,853,153</u>	<u>5,426,442</u>

(b) 融資租入的固定資產

2017年12月31日	原價	累計折舊	賬面價值
船舶	3,164,702,824	1,190,664,124	1,974,038,700
機器設備	<u>184,564,755</u>	<u>97,914,431</u>	<u>86,650,324</u>
	<u>3,349,267,579</u>	<u>1,288,578,555</u>	<u>2,060,689,024</u>
2016年12月31日	原價	累計折舊	賬面價值
船舶	3,164,702,824	824,642,340	2,340,060,484
機器設備	<u>184,564,755</u>	<u>88,795,703</u>	<u>95,769,052</u>
	<u>3,349,267,579</u>	<u>913,438,043</u>	<u>2,435,829,536</u>

(c) 於 2017 年 12 月 31 日未辦妥產權證書的固定資產如下：

	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋及建築物	956,480	正在辦理中

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

13·在建工程

工程名稱	2017年 預算數 (萬元) (註)	2016年 12月31日	本年增加	轉出至 固定資產 (附註五、12) (附註五、14)	轉出至 無形資產	本年減少	2017年 12月31日	資金 來源	借款費用		其中：本年		工程投入 佔預算 比例
									資本化 累計金額	資本化 金額	借款費用 資本化金額	資本化金額	
南方總部基地二期工程	159,710	448,002,012	158,938,024	-	-	-	606,940,036	自籌	144,492,023	26,927,689	-	-	38%
創新之路半潛船製造	26,751	65,104,938	202,403,086	(267,508,024)	-	-	-	自籌	3,322,749	3,322,749	-	-	100%
DCM 船組監造費	14,180	2,226,217	139,574,630	(139,451,285)	-	-	2,349,562	自籌	-	-	-	-	100%
6500 方等級耙吸船	55,000	-	183,738,725	-	-	-	183,738,725	自籌	22,113	22,113	-	-	33%
研究實驗平臺和仿真平臺													
建設項目	11,088	109,822,175	-	(109,822,175)	-	-	-	自籌	-	-	-	-	100%
凝析油項目	33,978	-	319,884,867	-	-	-	319,884,867	自籌	-	-	-	-	94%
LYNC 項目實施	254	2,543,892	-	-	(2,543,892)	-	-	自籌	-	-	-	-	-
船機設備管理系統	52	516,880	75,472	-	( 592,352)	-	-	自籌	-	-	-	-	-
安全管理系統	104	1,042,761	-	-	(1,042,761)	-	-	自籌	-	-	-	-	-
其他		176,119,126	174,442,882	( 71,810,842)	-	(18,182,868)	260,568,298	自籌	1,117,179	-	-	-	-
賬面價值		805,378,001	1,179,057,686	(588,592,326)	(4,179,005)	(18,182,868)	1,373,481,488		148,954,064	30,272,551			



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

13·在建工程(續)

2016年 工程名稱	預算數 (萬元) (註)	2015年 12月31日	本年增加	轉出至 固定資產 (附註五、12)	本年減少	2016年 12月31日	資金 來源	借款費用 資本化 累計金額	其中：本年 借款費用 資本化金額	工程投入 佔預算 比例
南方總部基地二期工程	92,477	783,570,817	336,763,895	-	( 672,332,700)	448,002,012	自籌	117,564,334	35,759,372	48%
創新之路半潛船製造	25,000	-	65,104,938	-	-	65,104,938	自籌	-	-	26%
DCM 船組監造費	2,600	-	2,226,217	-	-	2,226,217	自籌	-	-	9%
21000 耙吸船	144,000	906,512,532	514,876,277	(1,421,388,809)	-	-	自籌	30,257,590	10,319,097	100%
研究實驗平臺和仿真平 臺建設項目	12,000	79,321,827	30,569,746	( 69,398)	-	109,822,175	自籌	-	-	92%
LYNC 項目實施	259	2,136,192	407,700	-	-	2,543,892	自籌	-	-	98%
船機設備管理系統	63	406,889	109,991	-	-	516,880	自籌	-	-	82%
安全管理系統	110	974,761	68,000	-	-	1,042,761	自籌	-	-	95%
其他		<u>226,117,538</u>	<u>170,590,760</u>	<u>( 150,905,058)</u>	<u>( 69,684,114)</u>	<u>176,119,126</u>		<u>6,821,386</u>	<u>-</u>	
賬面價值		<u>1,999,040,556</u>	<u>1,120,717,524</u>	<u>(1,572,363,265)</u>	<u>( 742,016,814)</u>	<u>805,378,001</u>		<u>154,643,310</u>	<u>46,078,469</u>	

2017年，自籌資金來源包含銀行借款，用於確定借款費用資本化金額的年資本化率為4.09% (2016年：4.22%)。

註：工程預算值隨在建工程量變化進行調整，工程進度以預算及累計投入為基礎進行計算。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

14. 無形資產

2017年	土地使用權	軟件	特許經營權及其他	合計
原價				
年初餘額	1,516,691,285	21,458,206	43,483,704	1,581,633,195
本年增加	66,723,943	8,233,324	25,917,200	100,874,467
購置	66,723,943	4,054,319	25,917,200	96,695,462
在建工程轉入	-	4,179,005	-	4,179,005
(附註五、13)				
年末餘額	<u>1,583,415,228</u>	<u>29,691,530</u>	<u>69,400,904</u>	<u>1,682,507,662</u>
累計攤銷				
年初餘額	186,262,013	11,340,739	7,487,282	205,090,034
本年增加	38,510,782	4,263,647	-	42,774,429
計提	38,510,782	4,263,647	-	42,774,429
年末餘額	<u>224,772,795</u>	<u>15,604,386</u>	<u>7,487,282</u>	<u>247,864,463</u>
賬面價值				
年末	<u>1,358,642,433</u>	<u>14,087,144</u>	<u>61,913,622</u>	<u>1,434,643,199</u>
年初	<u>1,330,429,272</u>	<u>10,117,467</u>	<u>35,996,422</u>	<u>1,376,543,161</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

14·無形資產(續)

2016年 原價	土地使用權	軟件	特許經營權及其他	合計
年初餘額	1,235,073,372	20,151,846	1,619,556	1,256,844,774
本年增加	376,699,672	1,306,360	41,864,148	419,870,180
購置	74,683,325	1,306,360	41,864,148	117,853,833
其他	302,016,347	-	-	302,016,347
本年減少	( 95,081,759)	-	-	( 95,081,759)
處置	( 659,600)	-	-	( 659,600)
處置子公司	( 94,422,159)	-	-	( 94,422,159)
年末餘額	1,516,691,285	21,458,206	43,483,704	1,581,633,195
累計攤銷				
年初餘額	163,723,219	8,149,194	268,348	172,140,761
本年增加	26,153,361	3,191,545	7,218,934	36,563,840
計提	26,153,361	3,189,677	7,218,934	36,561,972
其他	-	1,868	-	1,868
本年減少	( 3,614,567)	-	-	( 3,614,567)
處置	( 269,493)	-	-	( 269,493)
處置子公司	( 3,345,074)	-	-	( 3,345,074)
年末餘額	186,262,013	11,340,739	7,487,282	205,090,034
賬面價值				
年末	1,330,429,272	10,117,467	35,996,422	1,376,543,161
年初	1,071,350,153	12,002,652	1,351,208	1,084,704,013

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

14·無形資產(續)

2017年，本集團研究開發支出共計人民幣 520,850,886 元(2016年：人民幣 354,355,444元)，其中人民幣 514,988,864 元(2016年：人民幣 354,355,444 元)於當期計入損益，人民幣 4,179,005 元(2016年：無)確認為無形資產，開發支出餘額人民幣 1,683,017 元(2016年：無)。於 2017 年 12 月 31 日，通過本集團內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例為 0.29%(2016 年 12 月 31 日：1%)。

於 2017 年 12 月 31 日，賬面價值為人民幣 12,113,278 元的土地使用權正在辦理相關土地使用權屬證明(2016 年 12 月 31 日：人民幣 1,076,040 元)。

15·商譽

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	2017 年 12 月 31 日
中交水利水電建設有限公司	<u>-</u>	<u>30,420,616</u>	<u>30,420,616</u>

本公司之子公司上航局於 2017 年 1 月通過非同一控制下企業合併的方式收購浙江凌雲水利水電建築有限公司(現更名為中交水利水電建設有限公司)形成商譽人民幣 30,420,616 元，其計算過程參見附註六、1。

企業合併取得的商譽已經分配至資產組以進行減值測試。中交水利水電建設有限公司資產組的可回收金額是依據管理層批准的五年期預算，並按照預計未來現金流量的現值確定。超過五年期的現金流量是依據以下所述的增長率作出推算。管理層在確定現金流量預測時作出的關鍵假設如下：

	2017年12月31日
收入增長率	3.0%
折現率	12.0%

收入增長率——超過五年期的年平均收入增長率，管理層根據對市場發展的預測確定預算收入增長率。

折現率——管理層採用能夠反映相關資產組的特定風險的稅後利率為折現率。

於 2017 年 12 月 31 日，中交水利水電建設有限公司資產組的可回收金額大於其賬面價值，因此無需計提相關商譽減值。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

16· 遞延所得稅資產和負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2017年12月31日		2016年12月31日(經重述)	
	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產
資產減值準備	2,951,270,541	551,155,355	2,568,989,229	546,537,851
應收款項折現	356,677,669	63,393,887	297,284,808	56,132,246
累計未彌補虧損	216,788,353	54,197,088	146,670,032	36,667,508
離退休及內退人員福利費	165,756,412	31,771,294	189,886,586	41,733,310
預提費用	184,223,435	27,748,939	311,250,744	53,283,849
公允價值變動	-	-	6,391,967	958,795
其他	51,361,342	8,389,811	59,925,064	9,772,139
	<u>3,926,077,752</u>	<u>736,656,374</u>	<u>3,580,398,430</u>	<u>745,085,698</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		45,148,544		69,186,453
預計於1年後轉回的金額		<u>691,507,830</u>		<u>675,899,245</u>
		<u>736,656,374</u>		<u>745,085,698</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

16. 遞延所得稅資產和負債(續)

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2017年12月31日		2016年12月31日(經重述)	
	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債
公允價值變動	2,077,225,905	362,945,799	2,383,275,175	595,818,794
固定資產折舊	28,508,984	7,127,246	17,266,012	4,316,503
其他	<u>739,702,152</u>	<u>175,543,119</u>	<u>498,613,558</u>	<u>118,053,703</u>
	<u>2,845,437,041</u>	<u>545,616,164</u>	<u>2,899,154,745</u>	<u>718,189,000</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		21,315,287		28,057,095
預計於1年後轉回的金額		<u>524,300,877</u>		<u>690,131,905</u>
		<u>545,616,164</u>		<u>718,189,000</u>

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣暫時性差異分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
可抵扣虧損	1,208,909,669	1,174,084,336
可抵扣暫時性差異	<u>222,142,509</u>	<u>89,686,930</u>
	<u>1,431,052,178</u>	<u>1,263,771,266</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

16、遞延所得稅資產和負債(續)

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
一年之內	9,974,733	115,408,710
一到二年	76,843,764	23,603,344
二到三年	258,378,915	76,843,764
三到四年	699,849,603	258,378,915
四到五年	<u>163,862,654</u>	<u>699,849,603</u>
	<u>1,208,909,669</u>	<u>1,174,084,336</u>

(e) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵金額：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
遞延所得稅資產/負債	<u>341,796,643</u>	<u>303,106,510</u>

抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2017年12月31日		2016年12月31日(經重述)	
	遞延所得稅 資產或負債 淨額	互抵後的可抵 扣或應納稅暫 時性差額	遞延所得稅 資產或負債 淨額	互抵後的可抵 扣或應納稅暫 時性差額
遞延所得稅資產 淨額	<u>394,859,731</u>	<u>2,151,619,975</u>	<u>441,979,188</u>	<u>2,344,995,566</u>
遞延所得稅負債 淨額	<u>203,819,521</u>	<u>1,070,979,264</u>	<u>415,082,490</u>	<u>1,663,751,881</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

17·其他非流動資產

	2017年12月31日	2016年12月31日
預付設備款	166,060,931	205,581,800
預付土地及房屋款	<u>88,786,719</u>	<u>88,786,719</u>
	<u>254,847,650</u>	<u>294,368,519</u>

18·資產減值準備

2017年	年初餘額	本年計提	本年減少			年末餘額
			本年轉回	本年轉銷	其他減少	
應收賬款	2,721,648,081	1,314,403,040	(1,123,807,562)	(243,800)	-	2,911,999,759
其他應收款	81,180,922	132,542,812	( 2,518,572)	( 50,000)	-	211,155,162
長期應收款	-	94,671,979	-	-	-	94,671,979
存貨跌價準備	<u>15,609,462</u>	<u>192,922,443</u>	<u>( 169,985,144)</u>	-	-	<u>38,546,761</u>
	<u>2,818,438,465</u>	<u>1,734,540,274</u>	<u>(1,296,311,278)</u>	<u>(293,800)</u>	-	<u>3,256,373,661</u>
2016年	年初餘額	本年計提	本年減少			年末餘額
			本年轉回	本年轉銷	其他減少	
應收賬款	2,160,378,708	1,221,094,121	(658,633,140)	-	(1,191,608)	2,721,648,081
其他應收款	37,905,122	44,486,956	( 408,596)	(802,000)	( 560)	81,180,922
存貨跌價準備	<u>15,350,132</u>	<u>259,330</u>	-	-	-	<u>15,609,462</u>
	<u>2,213,633,962</u>	<u>1,265,840,407</u>	<u>(659,041,736)</u>	<u>(802,000)</u>	<u>(1,192,168)</u>	<u>2,818,438,465</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

19·短期借款和長期借款

(a) 短期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
信用借款	5,643,842,812	4,326,495,352
質押借款(註 1)	511,644,600	400,000,000
保證借款(註 2)	<u>98,013,000</u>	<u>-</u>
	<u>6,253,500,412</u>	<u>4,726,495,352</u>

註 1：於 2017 年 12 月 31 日，本集團以賬面餘額為人民幣 488,678,728 元的應收賬款(2016 年 12 月 31 日：人民幣 537,500,000 元)、賬面餘額為人民幣 27,083,248 元的長期應收款(2016 年 12 月 31 日：人民幣 185,234,836 元)、賬面餘額為人民幣 104,350,000 元的銀行定期存款(2016 年 12 月 31 日：無)為質押取得。

註 2：於 2017 年 12 月 31 日，保證借款中的人民幣 98,013,000 元(2016 年 12 月 31 日：無)系由本集團之子公司互為擔保。

2017 年，本集團短期借款的年利率為 0.64%至 5.00%(2016 年：0.64%至 6.44%)。

於 2017 年 12 月 31 日，上述短期借款無逾期情況(2016 年 12 月 31 日：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

19· 短期借款和長期借款(續)

(b) 長期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
信用借款	2,893,879,021	3,370,530,857
質押借款(註 1)	540,315,592	180,000,000
保證借款(註 2)	<u>377,890,951</u>	<u>440,099,991</u>
	<u>3,812,085,564</u>	<u>3,990,630,848</u>
減：一年內到期的長期借款 (附註五、28)		
信用借款	296,285,297	590,946,321
質押借款	49,980,000	-
保證借款	<u>88,366,500</u>	<u>94,759,572</u>
	<u>434,631,797</u>	<u>685,705,893</u>
	<u>3,377,453,767</u>	<u>3,304,924,955</u>

註 1：於 2017 年 12 月 31 日，本集團以賬面餘額為人民幣 249,980,000 元的應收賬款(2016 年 12 月 31 日：180,000,000 元)、賬面餘額為人民幣 414,765,131 元的長期應收款(2016 年 12 月 31 日：無)為質押取得。

註 2：於 2017 年 12 月 31 日，保證借款中人民幣 349,106,394 元(2016 年 12 月 31 日：430,099,991 元)系由中國交建為本集團下屬子公司提供保證擔保，人民幣 5,784,557 元(2016 年 12 月 31 日：10,000,000 元)系由本集團之子公司互為擔保，人民幣 23,000,000 元(2016 年 12 月 31 日：無)系由第三方公司提供保證擔保。

2017 年，本集團長期借款的年利率為 0.30%至 6.00%(2016 年：0.30%至 6.90%)。

於 2017 年 12 月 31 日，上述長期借款無逾期情況(2016 年 12 月 31 日：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

五、合併財務報表項目附註(續)

20·以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

	2017年12月31日	2016年12月31日
衍生金融工具：		
遠期外匯合同(註)	<u>                    -</u>	<u>6,391,967</u>

註：於 2017 年 12 月 31 日，本公司之子公司天航局與銀行簽約的遠期外匯合同已到期。

作為衍生金融工具的遠期外匯合同，2016 年 12 月 31 日公允價值評估損失為人民幣 6,391,967 元，系根據交易銀行確認的金額或根據其提供的期末市場匯率計算的金額確定，計入公允價值變動損益(附註五、45)。

21·應付票據

	2017年12月31日	2016年12月31日
銀行承兌匯票	1,939,031,935	1,314,580,845
商業承兌匯票	<u>193,065,893</u>	<u>72,600,000</u>
	<u>2,132,097,828</u>	<u>1,387,180,845</u>

於 2017 年 12 月 31 日，本集團無到期未付的應付票據(2016 年 12 月 31 日：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

22· 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在約定期限內清償。

應付賬款按性質分類如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
應付工程款	16,298,419,620	13,863,918,162
應付材料款	2,318,809,290	1,550,016,377
應付租賃費	339,044,921	349,254,816
應付設備採購款	387,788,994	370,765,618
應付物流綜合服務款	214,181,733	83,485,595
其他	<u>480,806,315</u>	<u>385,114,066</u>
	<u>20,039,050,873</u>	<u>16,602,554,634</u>

於 2017 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的應付賬款人民幣 2,235,262,974 元(2016 年 12 月 31 日：人民幣 1,260,700,987 元)，主要為應付工程款及設備款，鑒於債權債務雙方仍繼續發生業務往來，該款項尚未結清。

23· 預收款項

	2017年12月31日	2016年12月31日
預收工程款	1,479,786,153	2,065,579,967
已結算未完工	1,213,962,754	1,439,740,995
預收銷貨款	<u>137,258,094</u>	<u>12,114,517</u>
	<u>2,831,007,001</u>	<u>3,517,435,479</u>

於 2017 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的預收款項為人民幣 231,611,325 元(2016 年 12 月 31 日：人民幣 273,230,684 元)，主要是由於部分工程項目尚未與業主進行最終結算或未完工而形成。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

23·預收款項(續)

建造合同形成的已結算未完工項目的分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
已辦理結算的金額	34,218,365,043	60,710,110,310
減：累計已發生成本	27,553,728,161	50,352,211,906
累計已確認毛利	<u>5,450,674,128</u>	<u>8,918,157,409</u>
已結算未完工	<u>1,213,962,754</u>	<u>1,439,740,995</u>

已辦理結算金額、累計已發生成本及累計已確認毛利不包括截至當年末已完工項目的相關數據。

24·應付職工薪酬

2017年	年初餘額 (經重述)	本年增加	本年減少	年末餘額
應付短期薪酬(a)	5,455,085	2,982,072,088	(2,980,861,198)	6,665,975
應付設定提存計劃(b)	24,224,310	366,621,857	(352,116,225)	38,729,942
一年內到期的設定受 益計劃(附註五、33)	-	22,060,000	-	22,060,000
	<u>29,679,395</u>	<u>3,370,753,945</u>	<u>(3,332,977,423)</u>	<u>67,455,917</u>
2016年(經重述)	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
應付短期薪酬(a)	10,225,750	2,741,107,913	(2,745,878,578)	5,455,085
應付設定提存計劃(b)	24,906,441	329,589,207	(330,271,338)	24,224,310
	<u>35,132,191</u>	<u>3,070,697,120</u>	<u>(3,076,149,916)</u>	<u>29,679,395</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

24· 應付職工薪酬(續)

(a) 應付短期薪酬

2017年	年初餘額 (經重述)	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼 和補貼	-	1,902,968,799	(1,902,968,799)	-
職工福利費	-	111,554,705	(111,554,705)	-
社會保險費	161,635	150,134,070	(148,877,089)	1,418,616
其中：醫療保險費	161,504	132,090,791	(130,989,646)	1,262,649
工傷保險費	44	7,367,060	(7,294,537)	72,567
生育保險費	87	10,676,219	(10,592,906)	83,400
住房公積金	39,333	191,332,926	(191,330,728)	41,531
工會經費和職工教 育經費	5,015,875	65,830,001	(65,640,048)	5,205,828
其他短期薪酬	238,242	560,251,587	(560,489,829)	-
	<u>5,455,085</u>	<u>2,982,072,088</u>	<u>(2,980,861,198)</u>	<u>6,665,975</u>
2016年(經重述)	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼 和補貼	-	1,780,418,364	(1,780,418,364)	-
職工福利費	-	67,456,903	(67,456,903)	-
社會保險費	182,709	140,133,379	(140,154,453)	161,635
其中：醫療保險費	182,709	124,191,316	(124,212,521)	161,504
工傷保險費	-	6,496,687	(6,496,643)	44
生育保險費	-	9,445,376	(9,445,289)	87
住房公積金	62,140	175,372,114	(175,394,921)	39,333
工會經費和職工教 育經費	4,524,873	54,410,998	(53,919,996)	5,015,875
短期帶薪缺勤	-	63,767	(63,767)	-
其他短期薪酬	5,456,028	523,252,388	(528,470,174)	238,242
	<u>10,225,750</u>	<u>2,741,107,913</u>	<u>(2,745,878,578)</u>	<u>5,455,085</u>

於2017年12月31日，應付職工薪酬中沒有屬拖欠性質的應付款，且該餘額預計將於下一年度全部發放和使用完畢(2016年12月31日：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

24· 應付職工薪酬(續)

(b) 應付設定提存計劃

2017年	年初餘額 (經重述)	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	3,327	265,167,420	(261,956,160)	3,214,587
補充養老保險	24,221,534	93,563,220	( 82,480,295)	35,304,459
失業保險費	( 551)	<u>7,891,217</u>	<u>( 7,679,770)</u>	<u>210,896</u>
	<u>24,224,310</u>	<u>366,621,857</u>	<u>(352,116,225)</u>	<u>38,729,942</u>
2016年(經重述)	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	886	231,561,773	(231,559,332)	3,327
補充養老保險	24,905,021	84,415,911	( 85,099,398)	24,221,534
失業保險費	<u>534</u>	<u>13,611,523</u>	<u>( 13,612,608)</u>	<u>( 551)</u>
	<u>24,906,441</u>	<u>329,589,207</u>	<u>(330,271,338)</u>	<u>24,224,310</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

25·應交稅費

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
企業所得稅	465,076,419	477,545,801
增值稅	220,103,363	55,767,553
個人所得稅	41,920,839	53,521,559
土地增值稅	36,161,785	47,409,165
城市建設稅	860,129	2,364,803
教育費附加	528,767	1,153,272
營業稅	122,031	152,400
其他	<u>4,870,825</u>	<u>26,923,936</u>
	<u>769,644,158</u>	<u>664,838,489</u>

26·應付股利

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
應付中國交建	4,383,429,608	4,512,022,005
應付中國路橋	1,031,532	705,336
應付中交西海投資有限公司	4,250,585	2,606,703
其他	<u>63,937,448</u>	<u>63,398,960</u>
	<u>4,452,649,173</u>	<u>4,578,733,004</u>

於 2017 年 12 月 31 日，由於股東未要求支付股利等原因，超過一年未支付的應付股利為人民幣 4,120,435,327 元(2016 年 12 月 31 日：人民幣 4,570,043,994 元)。



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

27·其他應付款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
與中國交建及同系子公司的往來款	898,576,658	992,695,618
應付押金、代墊款	321,669,777	329,508,460
應付履約保證金	194,957,200	193,164,162
應付股權收購款	278,647,289	95,117,782
應付投標保證金	27,806,486	24,244,884
應付設備款	113,211,879	16,960,892
其他	<u>1,011,376,173</u>	<u>435,058,863</u>
	<u>2,846,245,462</u>	<u>2,086,750,661</u>

於2017年12月31日，賬齡超過一年的其他應付款為人民幣570,080,378元(2016年12月31日：人民幣451,127,080元)，主要為本集團收取的押金和保證金，鑒於交易雙方仍繼續發生業務往來，該款項尚未結清。

28·一年內到期的非流動負債

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
一年內到期的長期應付款(附註五、31)	1,726,900,094	1,674,508,559
一年內到期的應付債券(附註五、30)	-	1,299,388,273
一年內到期的長期借款(附註五、19(b))	434,631,797	685,705,893
一年內到期的其他非流動負債	<u>-</u>	<u>1,001,989</u>
	<u>2,161,531,891</u>	<u>3,660,604,714</u>

29·其他流動負債

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
增值稅待轉銷項稅	<u>1,161,957,113</u>	<u>839,191,588</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

30·應付債券

	2017年12月31日	2016年12月31日
應付債券	<u>5,986,951,377</u>	<u>7,277,732,247</u>
減：一年內到期的應付債券(附註五、28)	-	<u>1,299,388,273</u>
	<u>5,986,951,377</u>	<u>5,978,343,974</u>

債券有關信息如下：

	面值 (元)	發行日期	期限	年利率	發行金額 (萬元)	付息方式	核准文件
中交疏浚 2016 年公司債券 (第一期)	100	2016年 2月24日	3+2 年	2.99%	200,000	均為每年 付息一	中國證監會 “證監許可 [2016]162 號”
中交疏浚 2016 年公司債券 (第二期)	100	2016年 7月5日	3+2 年	3.01%	300,000	次，到期 一次性償 還本金	中國證監會 “證監許可 [2016]162 號”
中交疏浚 2016 年公司債券 (第二期)	100	2016年 7月5日	5 年	3.35%	100,000		中國證監會 “證監許可 [2016]162 號”
		2016 年 12 月 31 日		折價攤銷		本年償還	2017 年 12 月 31 日
中交疏浚 2016 年 公司債券	<u>5,978,343,974</u>			<u>8,607,403</u>		-	<u>5,986,951,377</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

31·長期應付款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
應付融資租賃款	1,552,900,649	1,947,155,408
其他	<u>3,155,288,064</u>	<u>3,456,473,130</u>
	<u>4,708,188,713</u>	<u>5,403,628,538</u>
減：一年內到期的長期應付款 (附註五、28)	<u>1,726,900,094</u>	<u>1,674,508,559</u>
	<u>2,981,288,619</u>	<u>3,729,119,979</u>

32·遞延收益

	2017年12月31日	2016年12月31日	
政府補助	<u>43,074,900</u>	<u>44,790,000</u>	
政府補助項目	2016年 12月31日	本年計入 營業外收入/ 其他收益	2017年 12月31日
基礎設施建設 補貼資金	38,990,000	-	38,990,000
其他與資產相關 的政府補助	<u>5,800,000</u>	<u>(1,715,100)</u>	<u>4,084,900</u>
	<u>44,790,000</u>	<u>(1,715,100)</u>	<u>43,074,900</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

33·長期應付職工薪酬

	2017年12月31日	2016年12月31日
設定受益計劃--補充退休福利	212,550,000	238,070,000
減：一年內到期的補充退休福利 (附註五、24)	<u>22,060,000</u>	<u>-</u>
	<u>190,490,000</u>	<u>238,070,000</u>

補充退休福利僅提供給本集團在 2005 年 12 月 31 日前退休的職工，該職工退休後領取的福利取決於其退休時的職位、工齡以及工資等並受到通貨膨脹等因素的影響。

本集團於資產負債表日的補充退休福利義務是根據預期累計福利單位法進行計算的，並經外部獨立精算師韜睿惠悅管理諮詢(深圳)有限公司進行審閱。

下表為資產負債表日所使用的主要精算假設：

	2017年12月31日	2016年12月31日
折現率	4.00%	3.25%
醫療費用增長率	4.00%-8.00%	4.00%-8.00%

下表為所使用的重大假設的定量敏感性分析：

2017 年

	設定受益計劃義務		設定受益計劃義務	
	增加	增加/(減少)	減少	增加/(減少)
折現率	0.25%	(3,730,000)	0.25%	3,850,000
醫療費用增長率	1.00%	6,660,000	1.00%	(5,870,000)

2016 年

	設定受益計劃義務		設定受益計劃義務	
	增加	增加/(減少)	減少	增加/(減少)
折現率	0.25%	(4,237,646)	0.25%	4,380,488
醫療費用增長率	1.00%	4,118,611	1.00%	(3,642,471)

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

33. 長期應付職工薪酬(續)

上述敏感性分析，系根據關鍵假設在資產負債表日發生合理變動時對設定受益計劃義務的影響的推斷。敏感性分析，是在其他假設保持不變的前提下，根據重大假設的變動作出的。由於因為假設的變化往往並非彼此孤立，敏感性分析可能不代表設定受益義務的實際變動。

在損益表中確認的有關計劃如下：

	2017年	2016年
過去服務成本	1,012,020	(13,000,000)
結算產生的利得	( 48,562)	( 220,000)
淨負債的利息淨額	<u>5,441,005</u>	<u>7,930,000</u>
補充退休福利成本淨額	<u>6,404,463</u>	<u>( 5,290,000)</u>
計入管理費用	963,458	(13,220,000)
計入財務費用	<u>5,441,005</u>	<u>7,930,000</u>
	<u>6,404,463</u>	<u>( 5,290,000)</u>

設定受益義務現值變動如下：

	2017年	2016年
年初金額	238,070,000	277,750,000
計入損益表中的福利成本/(收益)淨額	6,404,463	( 5,290,000)
計入其他綜合收益表中的重新計量影響		
-由於財務假設變動產生的精算利得	( 11,950,000)	( 4,830,000)
-由於人口統計假設變動產生的精算損失	2,660,000	-
-由於經驗差異產生的精算利得	( 220,000)	( 4,660,000)
已支付福利	<u>( 22,414,463)</u>	<u>(24,900,000)</u>
年末金額	212,550,000	238,070,000
減：一年內到期的補充退休福利	<u>22,060,000</u>	-
	<u>190,490,000</u>	<u>238,070,000</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、合併財務報表項目附註(續)

34. 實收資本

2017年及2016年

	所佔比例	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
中國交建	99.90%	11,763,672,516	-	-	11,763,672,516
中國路橋	0.10%	11,775,448	-	-	11,775,448
	<u>100.00%</u>	<u>11,775,447,964</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,775,447,964</u>

35. 資本公積

	2016年 12月31日 (經重述)	本年增加	本年減少	2017年 12月31日
股本溢價				
-重組發行新股	6,730,330,088	-	-	6,730,330,088
-股本溢價(註1)	74,560,666	(87,217)		74,473,449
-與少數股東的交易(註3)	(16,775,087)	1,564,280	-	(15,210,807)
-重組中收購中交國際航運有限公司(以下稱“中交航運”)與香港海事建設有限公司(以下稱“香港海事”)	(79,698,563)	-	-	(79,698,563)
-同一控制下企業合併(註4)	210,000,000	(278,647,289)	(68,647,289)	
其他資本公積				
-權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	1,949,029	1,784,977	-	3,734,006
-其他	21,011,550	-	-	21,011,550
	<u>6,941,377,683</u>	<u>3,349,257</u>	<u>(278,734,506)</u>	<u>6,665,992,434</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

35. 資本公積(續)

	2015年 12月31日 (經重述)	本年增加	本年減少	2016年 12月31日 (經重述)
股本溢價				
-重組發行新股	6,730,330,088	-	-	6,730,330,088
-股本溢價(註 2)	74,484,488	76,178	-	74,560,666
-與少數股東的交易	( 16,775,087)	-	-	( 16,775,087)
-重組中收購中交航運與 香港海事	( 79,698,563)	-	-	( 79,698,563)
-同一控制下企業合併 (註 4)	210,000,000	-	-	210,000,000
其他資本公積				
-權益法下被投資單位其 他所有者權益變動的 影響	2,133,737	-	(184,708)	1,949,029
-其他	<u>21,011,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,011,550</u>
	<u>6,941,486,213</u>	<u>76,178</u>	<u>(184,708)</u>	<u>6,941,377,683</u>

註 1：股本溢價的減少額為子公司中交生態環保投資有限公司接受少數股東中和物產株式會社第二次美元註資時，按註資時點匯率折算人民幣少於投資協議約定的少數股東權益形成。

註 2：股本溢價的增加額為子公司中交海洋建設開發有限公司、中交生態環保投資有限公司，在接受少數股東中和物產株式會社美元註資時，按註資時點匯率折算人民幣多於投資協議約定的少數股東權益形成。

註 3：其他資本公積的增加額為天航局對非全資子公司中交天航局(印尼)海洋重工有限責任公司進行增資，並購買部分少數股權，持股比例由 83.78%上升為 88.27%，該與少數股東的權益交易按照準則規定轉入資本公積。

註 4：於 2017 年 7 月 1 日，本公司之子公司天航局完成了對中交福清의同一控制下的企業合併。參見附註六、2。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

36. 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益		2017年利潤表中其他綜合收益			
	2016年 12月31日	2017年 12月31日	本年所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 本年轉入損益	所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司 稅後歸屬於 少數股東
以後不能重分類進損益的其他綜合收益						
重新計量設定受益計劃淨負債導致的 變動	( 16,832,099 )	9,449,599 )	9,510,000	- ( 2,127,500 )	7,382,500	-
以後將重分類進損益的其他綜合收益						
權益法下在被投資單位以後將重分類進 損益的其他綜合收益中享有的份額	834,565	- 834,565	-	-	-	-
可供出售金融資產公允價值變動 外幣報表折算差額	1,610,914,351	1,459,901,666	863,727,567	(1,247,613,247)	232,872,995	(151,012,685)
	( 18,774,584 )	( 33,926,379 )	( 14,770,542 )	-	( 15,151,795 )	381,253
	<u>1,576,142,233</u>	<u>1,417,360,253</u>	<u>858,467,025</u>	<u>(1,247,613,247)</u>	<u>230,745,495</u>	<u>(158,781,980)</u>
						<u>381,253</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

36. 其他綜合收益(續)

	資產負債表中其他綜合收益		2016 年度利潤表中其他綜合收益			
	2015年 12月31日	2016年 12月31日	本年所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 本年轉入損益	減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司 稅後歸屬於 少數股東
以後不能重分類進損益的其他綜合收益						
重新計量設定受益計劃淨負債導致的 變動	( 24,398,599 )	( 16,832,099 )	9,490,000	-	( 1,923,500 )	7,566,500
以後將重分類進損益的其他綜合收益						
權益法下在被投資單位以後將重分類進 損益的其他綜合收益中享有的份額	834,565	-	-	-	-	-
可供出售金融資產公允價值變動 外幣報表折算差額	1,892,129,244	1,610,914,351	( 27,319,610 )	( 364,065,784 )	110,170,501	( 281,214,893 )
	( 781,161 )	( 18,774,584 )	( 18,319,105 )	-	-	( 17,993,423 )
	<u>1,867,784,049</u>	<u>1,576,142,233</u>	( 36,148,715 )	( 364,065,784 )	<u>108,247,001</u>	( 291,641,816 )
						<u>( 325,682 )</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

37. 專項儲備

	2016年12月31日	本年增加	本年減少	2017年12月31日
安全生產費	<u>732,953,430</u>	<u>412,684,880</u>	<u>(288,102,135)</u>	<u>857,536,175</u>

	2015年12月31日	本年增加	本年減少	2016年12月31日
安全生產費	<u>653,754,903</u>	<u>351,858,314</u>	<u>(272,659,787)</u>	<u>732,953,430</u>

38. 盈餘公積

	2016年12月31日	本年提取	本年減少	2017年12月31日
法定盈餘公積金	<u>79,591,754</u>	<u>78,916,425</u>	<u>-</u>	<u>158,508,179</u>

	2015年12月31日	本年提取	本年減少	2016年12月31日
法定盈餘公積金	<u>78,370,680</u>	<u>1,221,074</u>	<u>-</u>	<u>79,591,754</u>

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的 10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的 50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加實收資本。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

39. 未分配利潤

	2017年	2016年 (經重述)
上年年末未分配利潤(重述前)	6,095,934,515	4,365,713,459
加：同一控制下企業合併(註 1)	72,483,011	40,944,216
年初未分配利潤(重述後)	6,168,417,526	4,406,657,675
本年歸屬於母公司股東的淨利潤	2,009,374,366	1,769,063,233
減：提取法定盈餘公積	78,916,425	1,221,074
應付普通股現金股利(註 2)	<u>330,031,476</u>	<u>6,082,308</u>
年末未分配利潤	<u>7,768,843,991</u>	<u>6,168,417,526</u>

註 1：於 2017 年 7 月 1 日，本公司之子公司天航局完成了對中交福清在同一控制下的企業合併，中交福清視同在自控股股東開始實施控制時一直存在，其留存收益追溯調整年初未分配利潤人民幣 72,483,011 元(2016 年：人民幣 40,944,216 元)。

註 2：根據 2017 年 6 月 28 日股東大會決議，本公司以 2015 年 7 至 12 月歸屬於母公司所有者的淨利潤為基礎，向股東中國交建和中國路橋派發現金股利共計人民幣 326,195,753 元。於 2017 年 12 月 31 日，該現金股利尚未完全支付。

中交福清根據 2017 年 6 月 6 日中國交建下發的《關於分配 2015 年度利潤的通知》，以 2015 年淨利潤的 20%為基礎，向原股東中國交建派發現金股利共計人民幣 3,835,723 元。於 2017 年 12 月 31 日，該現金股利尚未支付。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

40. 營業收入和營業成本

	2017年	2016年 (經重述)
主營業務收入	34,368,328,360	30,436,543,337
其他業務收入	<u>213,392,915</u>	<u>1,112,675,864</u>
	<u>34,581,721,275</u>	<u>31,549,219,201</u>
	2017年	2016年 (經重述)
主營業務成本	29,527,325,973	25,201,911,532
其他業務成本	<u>141,702,272</u>	<u>802,307,639</u>
	<u>29,669,028,245</u>	<u>26,004,219,171</u>

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	2017年		2016年(經重述)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
疏浚業務	14,353,251,815	12,687,403,343	11,373,110,857	9,572,549,915
吹填造地業務	12,153,101,139	10,000,876,335	11,195,011,142	8,561,240,157
浚前浚後服務	6,294,604,379	5,282,138,141	8,372,090,342	7,551,665,949
環保海工及貿易	2,254,436,900	2,243,974,027	128,775,904	148,900,419
抵銷	( 687,065,873 )	( 687,065,873 )	( 632,444,908 )	( 632,444,908 )
	<u>34,368,328,360</u>	<u>29,527,325,973</u>	<u>30,436,543,337</u>	<u>25,201,911,532</u>

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	2017年		2016年(經重述)	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
資產出租	33,113,781	28,446,781	39,449,101	37,062,172
材料銷售	23,300,908	14,917,199	25,664,499	22,132,221
諮詢服務	24,222,452	13,205,107	7,553,547	6,661,846
其他	<u>132,755,774</u>	<u>85,133,185</u>	<u>1,040,008,717</u>	<u>736,451,400</u>
	<u>213,392,915</u>	<u>141,702,272</u>	<u>1,112,675,864</u>	<u>802,307,639</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

40. 營業收入和營業成本(續)

(c) 已開工建造合同如下

	2017年總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算的價款金額
建造合同	<u>245,432,025,544</u>	<u>96,451,737,688</u>	<u>11,178,297,382</u>	<u>97,874,327,711</u>
	2016年總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算的價款金額
建造合同	<u>221,368,523,251</u>	<u>110,285,487,758</u>	<u>14,371,104,834</u>	<u>117,505,115,375</u>

2017年，由於原材料價格上漲以及合同收入變更等原因，本集團計提合同預計損失淨額人民幣 192,922,443 元(2016年：人民幣 259,330 元)。

41. 稅金及附加

	2017年	2016年 (經重述)
營業稅	13,637,543	203,552,673
城市維護建設稅	14,816,552	23,587,721
教育費附加	8,370,865	12,858,651
其他	<u>63,631,223</u>	<u>146,612,223</u>
	<u>100,456,183</u>	<u>386,611,268</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

42. 管理費用

	2017年	2016年 (經重述)
人員費用	1,317,053,253	1,174,717,372
研究與開發費	514,988,864	354,355,444
差旅交通費	145,492,189	84,840,830
資產折舊與攤銷	177,700,115	196,631,709
諮詢費	118,894,756	130,262,707
辦公費	93,714,421	60,435,983
專業機構服務費	35,941,988	38,944,998
招投標費	7,994,229	6,756,936
稅金	171,238	11,659,277
其他	<u>419,455,864</u>	<u>423,045,358</u>
	<u>2,831,406,917</u>	<u>2,481,650,614</u>

43. 財務費用

	2017年	2016年 (經重述)
利息支出	606,488,431	749,862,016
減：利息收入	(104,406,212)	( 67,102,599)
減：資本化利息	(118,404,884)	(131,322,430)
匯兌損失/(收益)	285,438,137	(164,122,005)
折現息	( 10,423,633)	(176,173,439)
其他	<u>153,537,241</u>	<u>48,965,633</u>
	<u>812,229,080</u>	<u>260,107,176</u>

本集團對用於購建或生產符合資本化條件的資產而產生的借款費用予以資本化。2017年，借款費用資本化的金額為人民幣 118,404,884 元(2016年：人民幣 131,322,430 元)，其中人民幣 87,461,238 元(2016年：人民幣 85,078,659 元)計入存貨，人民幣 30,272,551 元(2016年：人民幣 46,078,469 元)計入在建工程，人民幣 248,305 元(2016年：人民幣 165,302 元)計入無形資產，人民幣 422,790 元(2016年：無)計入長期應收款。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

44. 資產減值損失

	2017年	2016年
壞賬損失	415,291,697	606,539,341
存貨跌價損失(附註五、6(b))	<u>192,922,443</u>	<u>259,330</u>
	<u>608,214,140</u>	<u>606,798,671</u>

45. 公允價值變動收益

	2017年	2016年
衍生金融工具	<u>6,391,967</u>	<u>5,824,740</u>

46. 投資收益

	2017年	2016年
可供出售金融資產在持有期間取得的投資收益	147,493,747	165,585,545
權益法核算的長期股權投資收益(附註五、10(a)(b))	174,727,408	45,708,914
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債形成的投資損失	( 6,992,851 )	( 6,989,517 )
處置可供出售金融資產取得的投資收益	1,643,222,523	364,065,784
處置子公司產生的投資收益	-	47,063,088
處置權益法核算的長期股權投資產生的投資損失	( <u>22,584,266</u> )	<u>10,408,656</u>
	<u>1,935,866,561</u>	<u>625,842,470</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

47. 資產處置收益

	2017年	2016年 (經重述)
非流動資產處置利得	35,526,628	5,023,572
非流動資產處置損失	( 9,266,439)	(35,782,460)
	<u>26,260,189</u>	<u>(30,758,888)</u>

48. 其他收益

與日常活動相關的政府補助如下：

	2017年	與資產/收益相關
海珠區科技工業商務和信息化局項目 經費	3,400,000	與收益相關
技術中心創新能力建設項目	1,200,000	與資產相關
泥泵與管路輸送技術研究及實驗平臺 建設專項資金	640,210	與收益相關
珠海總部經濟企業扶持資金	524,000	與收益相關
天航局高新技術企業獎勵	500,000	與收益相關
海珠區科技工業商務和信息化局高新 企業獎勵	404,200	與收益相關
廣州市財政局國庫支付分局 2016 年 企業研發經費後補助專項資金	263,100	與收益相關
廣州市海珠區科技工業商務和信息化 局專項資金	263,100	與收益相關
廣州市海珠區科技工業商務和信息化 局服務外包發展專項資金	177,300	與收益相關
廣州市人民政府地方辦公室資料年 報經費	<u>6,000</u>	與收益相關
	<u>7,377,910</u>	



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

五、 合併財務報表項目附註(續)

49. 營業外收入

	2017年	2016年 (經重述)
與日常活動無關的政府補助	39,454,595	37,869,027
保險賠償收入	26,189,506	32,442,292
其他	<u>8,816,428</u>	<u>16,107,437</u>
	<u>74,460,529</u>	<u>86,418,756</u>

50. 營業外支出

	2017年	2016年 (經重述)
事故賠償支出	-	28,227,338
捐贈支出	2,582,000	750,000
其他	<u>422,775</u>	<u>10,547,781</u>
	<u>3,004,775</u>	<u>39,525,119</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

51. 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用和管理費用按照性質分類，列示如下：

	2017年	2016年 (經重述)
工程分包費	15,698,569,098	13,867,468,349
人工費	2,764,588,674	2,841,753,233
材料費	1,861,541,304	1,274,292,436
商品銷售成本	1,616,901,708	1,006,230,078
燃料費	1,388,214,111	1,491,698,748
租賃費	1,358,473,923	939,402,911
折舊與攤銷	1,073,717,708	1,007,550,067
維修費	596,011,703	642,634,189
研究與開發費	514,988,864	354,355,444
安全生產費	412,684,880	351,858,314
保險費	218,975,622	168,253,660
運輸費	161,279,069	153,312,919
其他	<u>2,958,142,981</u>	<u>4,442,958,923</u>
	<u>30,624,089,645</u>	<u>28,541,769,271</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

52. 所得稅費用

	2017年	2016年 (經重述)
當期所得稅費用	497,029,925	627,873,112
遞延所得稅費用	<u>66,627,725</u>	<u>60,986,268</u>
	<u>563,657,650</u>	<u>688,859,380</u>

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	2017年	2016年 (經重述)
利潤總額	2,518,693,422	2,401,734,774
按法定稅率計算的所得稅	629,673,356	600,433,694
某些子公司適用不同稅率的影響	( 125,120,009)	( 94,875,960)
無需納稅收入	( 80,555,289)	( 52,828,073)
研發支出加計扣除	( 55,842,372)	( 46,013,654)
不得抵扣的成本、費用和損失	127,908,936	132,412,072
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損	( 3,407,153)	( 6,298,615)
使用前期未確認遞延所得稅資產的 暫時性差異	( 3,452,712)	( 20,834,919)
當期未確認的可抵扣虧損	40,965,663	174,962,401
當期未確認的可抵扣暫時性差異	<u>33,487,230</u>	<u>1,902,434</u>
所得稅費用	<u>563,657,650</u>	<u>688,859,380</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

53. 現金流量表項目註釋

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	2017年	2016年 (經重述)
保證金及押金	186,908,630	380,506,321
收回受限資金	164,232,687	-
其他收入	<u>74,232,499</u>	<u>83,748,067</u>
	<u>425,373,816</u>	<u>464,254,388</u>

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	2017年	2016年 (經重述)
保證金及押金	143,386,830	525,817,845
研究開發支出	514,988,864	354,355,444
受限資金	-	231,698,957
差旅交通費	159,760,902	93,923,768
辦公費	102,403,608	73,262,698
專業機構服務費及諮詢費	154,836,744	169,207,705
手續費	110,269,280	51,355,170
招投標費	7,994,229	7,469,247
其他支出	<u>971,906,241</u>	<u>970,943,019</u>
	<u>2,165,546,698</u>	<u>2,478,033,853</u>

(c) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	2017年	2016年
融資租賃租金支出	<u>443,722,561</u>	<u>1,024,807,106</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

54. 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2017年	2016年 (經重述)
淨利潤	1,955,035,772	1,712,875,394
加：資產減值損失	608,214,140	606,798,671
固定資產折舊	913,779,480	856,156,187
投資性房地產折舊和攤銷	4,964,453	5,492,555
無形資產攤銷	42,774,429	36,561,972
長期待攤費用攤銷	112,199,346	109,339,353
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的(收益)/損失	( 26,260,189)	30,758,888
公允價值變動收益	( 6,391,967)	( 5,824,740)
財務費用	558,774,668	520,662,151
投資收益	(1,942,859,412)	( 632,831,987)
遞延所得稅資產的減少	83,149,648	5,377,423
遞延所得稅負債的(減少)/增加	( 14,394,423)	55,608,845
存貨的增加	(2,582,001,943)	(1,152,832,637)
經營性應收項目的增加	(1,301,125,513)	(3,456,544,455)
經營性應付項目的增加	<u>3,495,671,612</u>	<u>5,223,365,964</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u>1,901,530,101</u>	<u>3,914,963,584</u>

(b) 取得子公司及其他營業單位的信息

	2017年
取得子公司的價格	65,680,000
取得子公司支付的現金及現金等價物	65,680,000
減：取得子公司持有的現金及現金等價物(附註六、1)	37,443,204
取得子公司支付的現金淨額	28,236,796

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

54. 現金流量表補充資料(續)

(c) 現金及現金等價物淨變動情況

	2017年	2016年 (經重述)
現金及現金等價物的年末餘額	8,157,100,059	8,088,856,377
減：現金及現金等價物的年初餘額	<u>8,088,856,377</u>	<u>5,646,422,787</u>
現金及現金等價物淨增加額	<u>68,243,682</u>	<u>2,442,433,590</u>

(d) 現金及現金等價物

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
貨幣資金(附註五、1)	8,332,332,008	8,428,321,013
其中：庫存現金	8,199,712	11,536,886
銀行存款	8,074,326,847	7,991,034,081
其他貨幣資金	249,805,449	425,750,046
減：受到限制的貨幣資金(附註五、56)	<u>175,231,949</u>	<u>339,464,636</u>
現金及現金等價物餘額	<u>8,157,100,059</u>	<u>8,088,856,377</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

55. 外幣貨幣性項目

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
貨幣資金						
美元	171,159,190	6.5342	1,118,388,380	56,017,162	6.9498	389,308,070
港幣	247,778,317	0.8359	207,117,895	2,564,621	0.8959	2,297,644
沙特里爾	71,387,481	1.7423	124,378,408	11,824,839	1.8497	21,872,405
其他			<u>182,399,698</u>			<u>181,326,637</u>
			<u>1,632,284,381</u>			<u>594,804,756</u>
應收賬款						
美元	248,657,132	6.5342	1,624,775,434	169,376,027	6.9498	1,177,129,513
沙特里爾	154,824,793	1.7423	269,751,237	434,153,031	1.8497	803,052,862
馬來西亞林吉特	54,919,920	1.6071	88,261,804	2,264,365	1.5527	3,515,879
其他			<u>136,829,188</u>			<u>82,756,388</u>
			<u>2,119,617,663</u>			<u>2,066,454,642</u>
其他應收款						
美元	30,324,356	6.5342	198,145,408	109,910,646	6.9498	763,857,008
馬來西亞林吉特	8,207,807	1.6071	13,190,767	17,407	1.5527	27,028
中非法郎	757,475,882	0.0119	9,013,963	1,666,554,636	0.0110	18,332,101
其他			<u>25,351,897</u>			<u>111,770,177</u>
			<u>245,702,035</u>			<u>893,986,314</u>
長期應收款						
美元	36,270,750	6.5342	237,000,332	28,158,541	6.9498	195,696,227
沙特里爾	79,067,068	1.7423	137,758,553	17,892,427	1.8497	33,095,623
其他			<u>5,170,267</u>			<u>9,992,882</u>
			<u>379,929,152</u>			<u>238,784,732</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

55. 外幣貨幣性項目(續)

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原幣	匯率	折合人民幣	原幣	匯率	折合人民幣
短期借款						
港幣	1,074,680,000	0.8359	898,325,012	232,860,246	0.8959	208,619,494
美元	87,000,000	6.5342	568,475,400	58,891,335	6.9498	409,283,000
歐元			-	2,843,519	7.2772	20,692,858
			<u>1,466,800,412</u>			<u>638,595,352</u>
長期借款						
歐元	188,203,927	7.8023	1,468,423,499	213,568,052	7.2772	1,554,177,427
美元	18,500,000	6.5342	120,882,700			-
			<u>1,589,306,199</u>			<u>1,554,177,427</u>
應付賬款						
美元	109,594,200	6.5342	716,110,423	26,619,876	6.9498	185,002,817
港幣	290,297,300	0.8359	242,659,513	289,417,513	0.8959	259,289,150
馬來西亞林吉特	47,882,807	1.6071	76,952,459	-	-	-
其他			109,165,580			37,223,246
			<u>1,144,887,975</u>			<u>481,515,213</u>
其他應付款						
美元	94,192,218	6.5342	615,470,789	21,076,727	6.9498	146,479,038
港幣	45,794,384	0.8359	38,279,526	10,475,820	0.8959	9,385,287
其他			34,176,728			20,323,475
			<u>687,927,043</u>			<u>176,187,800</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

五、 合併財務報表項目附註(續)

56. 所有權或使用權受到限制的資產

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
貨幣資金(註 1)	175,231,949	339,464,636
應收賬款(註 2)	738,658,728	717,500,000
長期應收款(註 3)	<u>441,848,379</u>	<u>185,234,836</u>
合計	<u>1,355,739,056</u>	<u>1,242,199,472</u>

註1：於2017年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣175,231,949元(2016年12月31日：人民幣339,464,636元)的貨幣資金主要用作保函保證金、承兌保證金、信用證存款、以及質押取得銀行借款等而受到限制。

註2：於2017年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣738,658,728元(2016年12月31日：人民幣717,500,000元)的應收賬款為質押，用於取得銀行借款。

註3：於2017年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣441,848,379元(2016年12月31日：人民幣185,234,836元)的長期應收款為質押，用於取得銀行借款。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

六、 合併範圍的變動

1. 非同一控制下企業合併

本年內，本公司之子公司上航局以現金人民幣65,680,000元取得了浙江凌雲水利水電建築有限公司(現更名為中交水利水電建設有限公司)100%股權，其根據評估確定的可辨認淨資產公允價值為人民幣35,259,384元。因2017年1月9日購買價款支付完畢，上航局取得了對中交水利水電建設有限公司的控制權，故購買日確定為2017年1月9日。

中交水利水電建設有限公司的可辨認資產和負債於購買日的公允價值和賬面價值如下：

	2017年1月9日 公允價值	2017年1月9日 賬面價值
貨幣資金	37,443,204	37,443,204
應收賬款	39,775,688	39,775,688
其他應收款	36,215,108	36,215,108
預付賬款	27,926,931	27,926,931
存貨	15,329,671	15,329,671
固定資產	16,363,461	16,363,461
長期待攤費用	343,097	343,097
應付賬款	(81,675,317)	(81,675,317)
預收賬款	(2,899,804)	(2,899,804)
應交稅費	(2,367,063)	(2,367,063)
其他應付款	(51,195,592)	(51,195,592)
合計	35,259,384	35,259,384
購買產生的商譽	<u>30,420,616</u>	
	<u>65,680,000</u> (註)	

註：該金額為上航局在企業合併中以現金支付的併購對價。

中交水利水電建設有限公司自購買日起至本年末的經營成果和現金流量列示如下：

	2017年1月9日至12月31日期間
營業收入	680,505,720
淨利潤	8,417,411
現金流量淨額	16,444,838

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

六、 合併範圍的變動(續)

2. 同一控制下企業合併

於2017年4月10日和2017年6月26日，本公司之子公司天航局為取得中交福清70%的股權，與本公司的控股股東中國交建達成股權轉讓協議和關於中交福清股權轉讓工作的備忘錄，交易對價為現金人民幣278,647,289元。中交福清系控股股東中國交建的子公司，由於合併前後合併雙方均受控股股東中國交建控制且該控制並非暫時性的，故本合併屬同一控制下的企業合併。於2017年6月5日，中交福清完成了股東核准變更登記手續。於2017年7月1日，本公司完成與中交福清的股權轉讓交接工作。至此，天航局完成對中交福清的同一控制下的企業合併，合併日確定為2017年7月1日。

	2017年1月1日至7月1日期間	2016年
營業收入	60,469,883	163,533,692
淨利潤	28,744,084	53,744,433
現金流量淨額	(270,333,264)	267,318,801

中交福清在合併日及上一會計期間資產負債表日資產及負債的賬面價值如下：

	2017年7月1日	2016年12月31日
貨幣資金	90,022,438	360,355,702
其他流動資產	4,626,991	2,666,900
長期應收款	1,649,226,607	1,786,829,194
固定資產	544,961	679,711
遞延所得稅資產	41,514,855	36,030,191
短期借款	( 300,000,000)	( 330,000,000)
應付賬款	( 176,895,825)	( 200,863,320)
其他應付款	( 294,506,554)	( 313,908,371)
一年內到期的非流動資產	( 392,229,476)	( 629,404,648)
其他流動負債	( 25,036,399)	( 23,499,711)
長期借款	( 50,000,000)	( 180,000,000)
長期應付款	( 28,088,962)	( 28,088,962)
遞延所得稅負債	( 92,366,997)	( 77,249,527)
合計	426,811,639	403,547,159
少數股東權益	( 128,043,492)	( 121,064,148)
	298,768,147	<u>282,483,011</u>
合併差額(計入權益)	( 20,120,858)	
合併對價	<u>278,647,289</u>	

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

六、 合併範圍的變動(續)

3. 其他原因的合併範圍變動

- (i) 本公司之子公司上航局於2017年1月與中交第三航務工程局有限公司和泉州市南翼港區發展有限公司共同設立中交南翼投資有限公司。註冊資本為人民幣20,000萬元，上航局持股比例為70%，截至本年末上航局已現金出資人民幣7,000萬元。
- (ii) 本公司之子公司上航局於2017年6月與常德陽明湖投資開發有限公司共同設立中交上航陽明湖投資有限公司。註冊資本為人民幣10,000萬元，本公司持股比例為80%，截至本年末上航局已現金出資人民幣8,000萬元。
- (iii) 本公司之子公司中交航運於2017年9月投資設立公司中交(舟山)浚航工程有限公司，註冊資本為800萬美元，本公司持股比例為100%，截至本年末中交航運已現金出資人民幣800萬元。
- (iv) 本公司之子公司中交生態環保投資有限公司及天航局於2017年11月與宜良聚源水務運營有限公司共同設立中交(宜良)投資建設發展有限公司。註冊資本為人民幣8,000萬元，截止本年末宜良聚源水務運營有限公司尚未出資。本公司合計持股比例為80%，截至本年末已現金出資人民幣6,400萬元。
- (v) 上航局之子公司珠海中交上航交通建設有限公司、溫州上航工程投資建設有限公司、台州上航工程建設有限公司、上海航道工程諮詢有限公司、上海上浚海員對外服務有限公司、上海航道工程總承包有限責任公司、寧波市上航港務有限公司；天航局之子公司中交天航(福建)交通建設有限公司、中交天津海員技術服務有限公司於本年內註銷。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

七、 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

此處列示的子公司為本集團下屬二級子公司和主要三級子公司，由於本公司下屬三級子公司及以下級次的子公司眾多，在此並未全部列示。

(i) 通過同一控制下的企業合併取得的子公司

公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比例
				直接	間接	
上航局	中國	人民幣 760,606	疏浚吹填企業	100%	-	100%
天航局	中國	人民幣 580,747	疏浚吹填企業	100%	-	100%
廣航局	中國	人民幣 493,374	疏浚吹填企業	100%	-	100%
中交航運(註釋 1)	巴拿馬	美元 990	物流企業	51%	44%	80%
香港海事	香港	港元 100	疏浚吹填企業	100%	-	100%
中港疏浚有限公司	中國	人民幣 100,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交上航局航道建設有限公司	中國	人民幣 88,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
上海交通建設總承包有限公司	中國	人民幣 80,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交天航濱海環保疏浚航工程有限公司	中國	人民幣 53,543	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交福清	中國	人民幣 30,000	道路工程建築企業	70%	-	70%
中交烟臺環保疏浚有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交天航港灣建設工程有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交天航南方交通建設有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交上航(福建)交通建設工程有限公司	中國	人民幣 50,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	-	94%	94%

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

七、 在其他主體中的權益(續)	1. 在子公司中的權益(續)	(a) 企業集團的構成(續)	(i) 通過同一控制下的企業合併取得的子公司(續)	公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比 例
								直接	間接	
				台州上航工程建設有限公司	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
				中交運澤浚航有限公司	中國	人民幣 18,000	疏浚吹填企業	-	55%	55%
				中交上海航道勘察設計研究院有限公司	中國	人民幣 17,126	勘察設計企業	-	100%	100%
				上海航道物流有限公司	中國	人民幣 10,000	物流企業	-	100%	100%
				營口經濟技術開發區投資開發有限公司(註釋2)	中國	人民幣 10,000	疏浚吹填企業	-	55%	60%
				上海達華測繪有限公司	中國	人民幣 8,000	勘察設計企業	-	100%	100%

註釋1：本公司及子公司天航局合計持有中交航運95%的股權。中交航運董事會由5名董事組成，其中，本公司及天航局推薦4名，中和物產株式會社推薦1名，本公司擁有80%的表決權。

註釋2：本公司之子公司廣航局持有營口經濟技術開發區投資開發有限公司55%的股權。營口經濟技術開發區投資開發有限公司的董事會由5名董事組成，其中廣航局推薦3名，中稷銀泰資本有限公司推薦1名，營口經濟技術開發區海洋漁業產業化園區開發有限公司推薦1名，導致廣航局擁有董事會60%表決權，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

七、 在其他主體中的權益(續)	1. 在子公司中的權益(續)	(a) 企業集團的構成(續)	(ii) 通過非同一控制下的企業合併取得的子公司	公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比例
								直接	間接	
				中交水利水電建設有限公司	中國	人民幣 5,500	水利水電建設企業	100%	-	100%
	(iii) 通過設立或投資等方式取得的子公司			公司名稱	註冊地及主要 經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表決權比例
				中交泉惠園區建設發展有限公司(註釋 1)	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	-	76%	80%
				遼寧廣航置業有限公司	中國	人民幣 17,450	房地產企業	-	100%	100%
				中交疏浚(武漢)環保工程有限公司(註釋 2)	中國	-	環保企業	100%	-	100%
				中交海洋建設開發有限公司(註釋 3)	中國	人民幣 50,000	海洋建設開發企業	50%	-	60%
				中交生態環保投資有限公司(註釋 3)	中國	人民幣 100,000	投資控股企業	63.4%	-	57%
				中交舟山千島中央商務區開發有限公司(註釋 4)	中國	人民幣 200,000	房地產開發經營企業	70%	-	60%
				中交南翼投資有限公司	中國	人民幣 10,000	疏浚吹填企業	70%	-	70%

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

七、 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

(iii) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

註釋 1：本公司之子公司上航局持有中交泉惠園區建設發展有限公司 76% 的股權。中交泉惠園區建設發展有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中上航局推薦 3 名，中交第三航務工程勘察設計院有限公司推薦 1 名，並與上航局簽訂一致行動協議，故上航局合計擁有表決權比例為 80%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 2：本公司持有中交海洋建設開發有限公司 50% 的股權。中交海洋建設開發有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中本公司推薦 3 名，中國港灣工程有限責任公司推薦 1 名，中和物產株式會社推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 60%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 3：本公司持有中交生態環保投資有限公司 63.4% 的股權。中交生態環保投資有限公司的董事會由 7 名董事組成，其中本公司推薦 4 名，中交機電工程局有限公司推薦 2 名，中和物產株式會社推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 57%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 4：本公司持有中交舟山千島中央商務區開發有限公司 70% 的股權。中交舟山千島中央商務區開發有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中本公司推薦 3 名，浙江自由貿易試驗區小干島商務區建設控股股份有限公司推薦 1 名，職工代表推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 60%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

七、 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業和聯營企業中的權益

本集團無單項重要的合營企業和聯營企業，對本集團不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息如下：

	2017年	2016年
合營企業：		
12月31日投資賬面價值合計	1,765,487,259	396,849,253
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤/(虧損)及綜合收益/(損失)總額	<u>3,216,650</u>	<u>(48,276,337)</u>
	2017年	2016年
聯營企業：		
12月31日投資賬面價值合計	2,926,941,383	2,426,811,768
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤及綜合收益總額	<u>171,510,758</u>	<u>93,985,251</u>

淨利潤和綜合收益總額均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

八、金融工具及相關的風險

1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2017年12月31日

金融資產

	貸款和應收款項	可供出售金融資產	合計
貨幣資金	8,332,332,008	-	8,332,332,008
應收票據	1,974,246,290	-	1,974,246,290
應收賬款	11,210,388,178	-	11,210,388,178
應收利息	942,553	-	942,553
應收股利	34,633,945	-	34,633,945
其他應收款	4,062,397,271	-	4,062,397,271
可供出售金融資產	-	3,803,885,919	3,803,885,919
長期應收款(含一年內 到期部分)	<u>18,622,126,921</u>	-	<u>18,622,126,921</u>
	<u>44,237,067,166</u>	<u>3,803,885,919</u>	<u>48,040,953,085</u>

金融負債

	其他金融負債	合計
短期借款	6,253,500,412	6,253,500,412
應付票據	2,132,097,828	2,132,097,828
應付賬款	20,039,050,873	20,039,050,873
應付利息	270,629,269	270,629,269
應付股利	4,452,649,173	4,452,649,173
其他應付款	2,846,245,462	2,846,245,462
一年內到期的非流動負債	2,161,531,891	2,161,531,891
專項應付款	70,066,503	70,066,503
長期借款	3,377,453,767	3,377,453,767
應付債券	5,986,951,377	5,986,951,377
長期應付款	<u>2,981,288,619</u>	<u>2,981,288,619</u>
	<u>50,571,465,174</u>	<u>50,571,465,174</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

八、金融工具及相關的風險(續)

1. 金融工具分類(續)

2016年12月31日(經重述)

金融資產

	貸款和應收款項	可供出售金融資產	合計
貨幣資金	8,428,321,013	-	8,428,321,013
應收票據	358,308,593	-	358,308,593
應收賬款	15,943,559,539	-	15,943,559,539
應收利息	61,500	-	61,500
應收股利	111,744,720	-	111,744,720
其他應收款	4,960,361,393	-	4,960,361,393
可供出售金融資產	-	4,085,400,942	4,085,400,942
長期應收款(含一年內到期部分)	<u>14,686,799,006</u>	-	<u>14,686,799,006</u>
	<u>44,489,155,764</u>	<u>4,085,400,942</u>	<u>48,574,556,706</u>

金融負債

	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債交易性	其他金融負債	合計
短期借款	-	4,726,495,352	4,726,495,352
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	6,391,967	-	6,391,967
應付票據	-	1,387,180,845	1,387,180,845
應付賬款	-	16,602,554,634	16,602,554,634
應付利息	-	394,918,438	394,918,438
應付股利	-	4,578,733,004	4,578,733,004
其他應付款	-	2,086,750,661	2,086,750,661
一年內到期的非流動負債	-	3,660,604,714	3,660,604,714
專項應付款	-	70,353,715	70,353,715
長期借款	-	3,304,924,955	3,304,924,955
應付債券	-	5,978,343,974	5,978,343,974
長期應付款	-	<u>3,729,119,979</u>	<u>3,729,119,979</u>
	<u>6,391,967</u>	<u>46,519,980,271</u>	<u>46,526,372,238</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

八、金融工具及相關的風險(續)

2. 金融資產轉移

已轉移但未整體終止確認的金融資產及已轉移並整體終止確認的金融資產

作為日常業務的一部分，本集團和金融機構達成了應收賬款保理安排並將某些應收賬款轉讓給金融機構。保理後，本集團不再保留使用其的權利，包括將其出售、轉讓或質押給其他第三方的權利。(1) 在該安排下，如果應收賬款債務人推遲付款，本集團將被要求償還該款項或承擔延遲付款的利息，則本集團保留了轉移後應收賬款債務人違約風險，因此，繼續全額確認其及與之相關的短期借款和長期借款。於2017年12月31日，本集團在該安排下轉移但尚未結算的應收賬款和長期應收款的賬面價值為人民幣738,658,728元、人民幣441,848,379元(2016年12月31日：人民幣537,500,000元、人民幣365,234,836元)；本集團確認相關短期借款和長期借款賬面價值總計為人民幣511,644,600元，人民幣540,315,592元(2016年12月31日：人民幣400,000,000元，人民幣180,000,000元)。(2) 在該安排下，如果本集團已將應收賬款所有權上幾乎所有風險和報酬轉移給金融機構，則本集團終止確認相關應收賬款。2017年，本集團因保理業務轉移並終止確認的應收賬款(包含長期應收款)的賬面價值為人民幣2,420,092,058元(2016年：人民幣4,669,200,000元)，相關保理費用人民幣108,554,498元計入當期損益(2016年：人民幣235,436,423元)。

於2017年11月8日，本集團設立“中銀證券-中交疏浚第一期應收賬款資產支持專項計劃”(以下稱“專項計劃”)，並在上海證券交易所掛牌轉讓。在該安排下，本集團已將應收賬款所有權上幾乎所有風險和報酬轉移給專項計劃，則本集團終止確認相關應收賬款。2017年，本集團轉移給專項計劃而終止確認的應收賬款(包含長期應收款)的賬面價值為人民幣1,230,062,522元(2016年：無)，相關融資費用人民幣83,676,958元計入當期損益(2016年：無)。

整體終止確認但繼續涉入的已轉移金融資產

於2017年12月31日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的賬面價值為人民幣190,261,697元(2016年12月31日：人民幣2,000,000元)。於2017年12月31日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若承兌銀行拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索(“繼續涉入”)。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。繼續涉入及回購的最大損失和未折現現金流量等於其賬面價值。本集團認為，繼續涉入公允價值並不重大。

2017年度，本集團於其轉移日未確認利得或損失。本集團無因繼續涉入已終止確認金融資產當年度和累計確認的收益或費用。背書在本年度大致均衡發生。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

八、金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險

本集團的主要金融工具，包括銀行借款，應付債券，融資租賃，貨幣資金等。這些金融工具的主要目的在於為本集團的運營融資。本集團具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如應收賬款和應付賬款等。

本集團的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險及市場風險。本集團對此的風險管理政策概述如下。

信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。

本集團其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款、可供出售的金融資產等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。本集團絕大部分貨幣資金均由管理層認為屬高信用質量的中國主要金融機構及良好信用評級的海外銀行所持有。本集團採取限額政策限制對任何金融機構的信用風險。

本集團的主要客戶為中國國家級、省級及地方政府代理機構，以及其他國有企業，該部分收入在本集團本年度營業收入中佔重要比重。本集團制訂了政策以確保向信用記錄合格的客戶提供服務，同時本集團也會定期評估客戶的信用狀況。對於信譽不足的海外公司而言，本集團一般會要求提供保函或信用證。信用風險集中按照客戶/交易對手、地理區域和行業進行管理。於2017年12月31日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的12%(2016年12月31日：18%)和29%(2016年12月31日：32%)分別源於應收賬款餘額最大和前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

八、 金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

信用風險(續)

於12月31日，認為單獨或組合均未發生減值的金融資產的期限分析如下：

2017年

	合計	未逾期未減值	逾期未減值	
			6個月以內	6個月以上
貨幣資金	8,332,332,008	8,332,332,008	-	-
應收票據	1,974,246,290	1,974,246,290	-	-
應收賬款	7,771,267,087	7,412,515,910	231,708,969	127,042,208
應收利息	942,553	942,553	-	-
應收股利	34,633,945	34,633,945	-	-
其他應收款	1,479,248,658	1,371,803,067	15,921,558	91,524,033
可供出售金融資產	3,803,885,919	3,803,885,919	-	-
長期應收款	18,112,004,551	18,112,004,551	-	-

2016年(經重述)

	合計	未逾期未減值	逾期未減值	
			6個月以內	6個月以上
貨幣資金	8,428,321,013	8,428,321,013	-	-
應收票據	358,308,593	358,308,593	-	-
應收賬款	11,585,369,313	11,496,315,372	15,539,222	73,514,719
應收利息	61,500	61,500	-	-
應收股利	111,744,720	111,744,720	-	-
其他應收款	2,361,179,741	2,355,998,099	2,350,320	2,831,322
可供出售金融資產	4,085,400,942	4,085,400,942	-	-
長期應收款	14,686,799,006	14,686,799,006	-	-

於2017年12月31日，尚未逾期和發生減值的應收賬款與大量的近期無違約記錄的分散化的客戶有關。

於2017年12月31日，已逾期但未減值的應收賬款與大量的和本集團有良好交易記錄的獨立客戶有關。根據以往經驗，由於信用質量未發生重大變化且仍被認為可全額收回，本集團認為無需對其計提減值準備。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

八、金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

流動性風險

本集團採用循環流動性計劃工具管理資金短缺風險。該工具既考慮其金融工具的到期日，也考慮本集團運營產生的預計現金流量。

本集團的目標是運用銀行借款、應付債券、融資租賃等多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡。於2017年12月31日，本集團69.02%(2016年12月31日：64.83%)的債務在不足1年內到期。於2017年12月31日，本集團未使用的信貸額度為人民幣865億元(2016年12月31日：人民幣567億元)。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

2017年12月31日	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
借款	6,908,519,349	1,662,025,323	959,468,341	1,016,729,971	10,546,742,984
應付債券	183,600,000	5,183,600,000	1,067,000,000	-	6,434,200,000
應付票據	2,132,097,828	-	-	-	2,132,097,828
應付賬款	20,039,050,873	-	-	-	20,039,050,873
應付利息	270,629,269	-	-	-	270,629,269
應付股利	4,452,649,173	-	-	-	4,452,649,173
其他應付款	2,846,245,462	-	-	-	2,846,245,462
專項應付款	-	993,510	69,072,993	-	70,066,503
長期應付款	1,767,406,803	2,416,811,047	680,362,750	119,801,560	4,984,382,160
	<u>38,600,198,757</u>	<u>9,263,429,880</u>	<u>2,775,904,084</u>	<u>1,136,531,531</u>	<u>51,776,064,252</u>
2016年12月31日 (經重述)	1年以內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
借款	5,575,571,417	634,516,359	2,771,235,971	25,446,934	9,006,770,681
應付債券	1,539,078,354	183,600,000	6,117,210,640	-	7,839,888,994
衍生金融工具	6,391,967	-	-	-	6,391,967
應付票據	1,387,180,845	-	-	-	1,387,180,845
應付賬款	16,602,554,634	-	-	-	16,602,554,634
應付利息	394,918,438	-	-	-	394,918,438
應付股利	4,578,733,004	-	-	-	4,578,733,004
其他應付款	2,086,750,661	-	-	-	2,086,750,661
專項應付款	-	1,241,722	69,111,993	-	70,353,715
長期應付款	1,756,975,090	2,869,319,667	1,037,770,967	201,325,351	5,865,391,075
	<u>33,928,154,410</u>	<u>3,688,677,748</u>	<u>9,995,329,571</u>	<u>226,772,285</u>	<u>47,838,934,014</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

八、金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險

利率風險

本集團面臨的利率變動風險主要來自借款及應付債券等帶息負債。浮動利率的借款令本集團面臨現金流量利率風險。固定利率的借款令本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

於2017年12月31日，本集團的浮動利率借款約為人民幣4,675,045,676元(2016年12月31日(經重述)：人民幣3,858,533,343元)。

下表為利率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對淨損益(通過對浮動利率借款的影響)和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

2017年	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	所有者權益合計 增加/(減少)
人民幣	100	(35,062,843)	(35,062,843)
2016年(經重述)	基點 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	所有者權益合計 增加/(減少)
人民幣	100	(28,939,000)	(28,939,000)

匯率風險

本集團多數子公司的功能貨幣為人民幣，大部分交易以人民幣結算。然而，本集團的海外業務收入、向海外供貨商購買機器及設備的款項及若干開支以外幣結算。人民幣不可自由兌換成其他外幣，且人民幣兌換為外幣也須受中國政府頒布的外匯管制規則及規定所限制。

於2017年12月31日及2016年12月31日，本集團以外幣計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、長期應收款、借款、應付賬款、其他應付款等(主要為美元及歐元)的情況參見附註五、55。



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

八、 金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了本集團各類金融資產、金融負債，如果在其他變量不變的假設下，人民幣兌美元、歐元匯率發生合理、可能的變動時，將對淨損益和其他綜合收益的稅後淨額產生的影響。

2017年12月31日	匯率 增加/(減少)	淨損益 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
人民幣對美元升值	5%	(43,990,564)	(43,990,564)
人民幣對美元貶值	(5%)	43,990,564	43,990,564
人民幣對歐元升值	5%	55,640,292	55,640,292
人民幣對歐元貶值	(5%)	(55,640,292)	(55,640,292)
2016年12月31日			
人民幣對美元升值	5%	(66,945,974)	(66,945,974)
人民幣對美元貶值	(5%)	66,945,974	66,945,974
人民幣對歐元升值	5%	59,110,415	59,110,415
人民幣對歐元貶值	(5%)	(59,110,415)	(59,110,415)

權益工具投資價格風險

權益工具投資價格風險，是指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。於2017年12月31日，本集團暴露於因歸類為可供出售權益工具投資(附註五、8)的個別權益工具投資而產生的權益工具投資價格風險之下。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

八、 金融工具及相關的風險(續)

3. 金融工具風險(續)

市場風險(續)

下表說明了，在所有其他變量保持不變的假設下，本集團的其他綜合收益的稅後淨額對權益工具投資的公允價值的每10%的變動(以資產負債表日的賬面價值為基礎)的敏感性。就本敏感性分析而言，對於可供出售權益工具投資，該影響被視為對可供出售權益工具投資公允價值變動的影響，而不考慮可能影響損益的減值等因素。

2017年	權益工具投資 賬面價值	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
權益工具投資				
上海-可供出售	235,748,451	-	176,811,338	176,811,338
香港-可供出售	29,731,291	-	22,298,468	22,298,468
2016年	權益工具投資 賬面價值	淨損益 增加/(減少)	其他綜合收益 的稅後淨額 增加/(減少)	股東權益合計 增加/(減少)
權益工具投資				
上海-可供出售	267,798,618	-	200,848,964	200,848,964
香港-可供出售	25,832,626	-	19,374,470	19,374,470

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

八、 金融工具及相關的風險(續)

4. 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保本集團持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本集團不受外部強制性資本要求約束。2017年度和2016年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本集團採用槓杆比率來管理資本，槓杆比率是指淨負債和調整後資本加淨負債的比率。淨負債為總借款(包括短期借款、長期借款、應付債券和長期應付款等)減去現金和現金等價物。總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益與淨負債之和。本集團於資產負債表日的槓杆比率如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
		(經重述)
短期借款	6,253,500,412	4,726,495,352
長期借款	3,377,453,767	3,304,924,955
應付債券及其利息	6,095,592,858	7,415,373,105
應付融資租賃款	1,552,900,649	1,947,155,408
減：現金及現金等價物(附註五、54(c))	8,157,100,059	8,088,856,377
淨負債(A)	<u>9,122,347,627</u>	<u>9,305,092,443</u>
股東權益	30,129,941,682	28,614,337,400
資本和淨負債(B)	<u>39,252,289,309</u>	<u>37,919,429,843</u>
槓杆比率(A/B)	<u>23%</u>	<u>25%</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債

2017年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量 可供出售金融資產	<u>2,654,797,418</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,654,797,418</u>

2016年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
持續的公允價值計量 可供出售金融資產	<u>2,936,312,441</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,936,312,441</u>
以公允價值計量且其 變動計入當期損 益的金融負債	<u>-</u>	<u>(6,391,967)</u>	<u>-</u>	<u>(6,391,967)</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

九、公允價值的披露(續)

2. 以公允價值披露的資產和負債

2017年12月31日

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
長期借款	-	3,090,802,402	-	3,090,802,402
應付債券	-	<u>5,986,951,377</u>	-	<u>5,986,951,377</u>
	-	<u>9,077,753,779</u>	-	<u>9,077,753,779</u>

2016年12月31日(經重述)

	公允價值計量使用的輸入值			合計
	活躍市場報價 (第一層次)	重要可觀察 輸入值 (第二層次)	重要不可觀察 輸入值 (第三層次)	
長期借款	-	3,217,989,965	-	3,217,989,965
應付債券	-	<u>5,978,343,974</u>	-	<u>5,978,343,974</u>
	-	<u>9,196,333,939</u>	-	<u>9,196,333,939</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

九、公允價值的披露(續)

3. 公允價值估值

金融工具公允價值

以下是本集團除賬面價值與公允價值相差很小的金融工具之外的各類別金融工具的賬面價值與公允價值：

	賬面價值		公允價值	
	2017年 12月31日	2016年 12月31日 (經重述)	2017年 12月31日	2016年 12月31日 (經重述)
金融負債				
長期借款	3,377,453,767	3,304,924,955	3,090,802,402	3,217,989,965
應付債券	<u>5,986,951,377</u>	<u>5,978,343,974</u>	<u>5,768,201,454</u>	<u>5,578,903,528</u>
	<u>9,364,405,144</u>	<u>9,283,268,929</u>	<u>8,859,003,856</u>	<u>8,796,893,493</u>

管理層已經評估了貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收利息、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、應付股利及其他應付款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

每個資產負債表日，本集團分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

長期應收款、長期借款、應付債券等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。2017年12月31日，長期應收款公允價值與賬面價值相若，針對長期借款、應付債券等自身不履約風險評估為不重大。

上市的權益工具，以市場報價確定公允價值。非上市的可供出售權益工具，採用折現估值模型估計公允價值，採用的假設並非由可觀察市場價格或利率支持。本集團需要就預計未來現金流量(包括預計未來股利和處置收入)作出估計。本集團相信，以估值技術估計的公允價值及其變動，是合理的，並且亦是於資產負債表日最合適的價值。

4. 公允價值計量的調節和層次轉換

於本年，並無金融資產和金融負債公允價值計量在第一層次和第二層次之間的轉移，亦無轉入或轉出第三層次的情況。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

十、關聯方關係及其交易

1. 母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本公司 持股 比例%	對本公司 表決權 比例%
中國交建	北京	以沿海、內河港口工程和以公路、鐵路、橋梁、隧道工程的勘察、設計、施工、監理為主的基礎設施建設業；以基建疏浚、維護疏浚、吹填疏浚和環保疏浚為主的疏浚業；以海上重型裝備、工程機械、築路機械、橋構構件為主的設備製造業；以及以國際工程承包、勞務合作和進出口貿易為主的外經外貿業務等	1,617,474	100	100

2. 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註七、1。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

3. 合營企業和聯營企業情況

合營企業和聯營企業參見附註七、2 在合營企業和聯營企業中的權益。

4. 其他關聯方情況

關聯方名稱	與本集團的關係
中國港灣工程有限責任公司	與本公司同受母公司控制
中交投資有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第三航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第四航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一公路勘察設計研究院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第四航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交建結算中心	與本公司同受母公司控制
中交財務有限公司	與本公司同受母公司控制
中交機電工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交建融租賃有限公司	與本公司同受母公司控制
中石油中交油品銷售有限公司	與本公司同受母公司控制
中交天和機械設備製造有限公司	與本公司同受母公司控制
中交城市投資控股有限公司	與本公司同受母公司控制
中交路橋技術有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交通建設印度尼西亞有限公司	與本公司同受母公司控制
中交建設(馬來西亞)有限公司	與本公司同受母公司控制
中交(連雲港)建設開發有限公司	與本公司同受母公司控制
中交天府成都實業有限公司	與本公司同受母公司控制
中交公路規劃設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交昆明建設發展有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交通物資有限公司	與本公司同受母公司控制
中交西南投資發展有限公司	與本公司同受母公司控制
中和物產株式會社	與本公司同受母公司控制
中交海西投資有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
中交地產北京物業有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
上海振華重工(集團)股份有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	母公司的合營公司
天津北方港航石化碼頭有限公司	母公司的合營公司



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

十、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易

(a) 定價政策

本集團銷售給關聯方的產品、向關聯方提供勞務或建造服務、從關聯方購買原材料、接受關聯方勞務以及從關聯方分包工程的價格以一般商業條款作為定價基礎，向關聯方支付的租金以及資產轉讓參考市場價格經雙方協商後確定。

(b) 採購貨物

	2017年	2016年
中和物產株式會社	355,623,733	-
中石油中交油品銷售有限公司	106,032,740	59,416,363
中國交通物資有限公司	4,685,551	-
中交第一航務工程局有限公司	<u>329,865</u>	<u>-</u>
	<u>466,671,889</u>	<u>59,416,363</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

(5) 本集團與關聯方的主要交易(續)

(c) 提供勞務/建造服務

	2017年	2016年 (經重述)
中國港灣工程有限責任公司	1,931,532,506	1,302,249,487
中國交建	1,322,651,978	1,422,346,930
中交第四航務工程局有限公司	851,661,687	255,649,270
中交建設(馬來西亞)有限公司	650,818,102	131,115,885
福州台商投資區中交投資有限公司	611,886,769	160,601,466
中交投資有限公司	465,952,618	498,606,858
中國交通建設印度尼西亞有限公司	348,286,724	228,386,549
神華上航疏浚有限責任公司	276,271,986	102,452,821
中交城市投資控股有限公司	222,312,312	59,054,654
中交第一航務工程局有限公司	195,760,472	109,063,184
中交第三航務工程局有限公司	151,677,136	35,153,123
赤峰中交投資建設發展有限公司	99,147,508	-
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	90,792,793	657,663,611
天津港航工程有限公司	73,828,730	1,196,413
中交溧陽城市投資建設有限公司	65,707,495	20,389,623
中交第二航務工程局有限公司	65,134,247	136,793,116
玉溪中交星雲湖環境治理有限公司	60,089,680	-
天津臨港產業投資控股有限公司	24,175,807	3,489,611
吉首中交水利建設發展有限公司	18,095,448	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	13,043,128	4,109,838
中交第二航務工程勘察設計院有限公司	745,143	34,757,282
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	-	19,939,606
中交天和機械設備製造有限公司	3,965,312	84,581,697
其他	10,445,303	13,613,520
	<u>7,553,982,884</u>	<u>5,281,214,544</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(d) 出售房產

	2017年	2016年
中交第四航務工程勘察設計院有限公司	-	<u>973,045,238</u>

(e) 接受勞務/工程分包

	2017年	2016年 (經重述)
中交第一航務工程局有限公司	310,135,114	645,762,511
中交第四航務工程局有限公司	289,198,531	106,892,745
中交第三航務工程局有限公司	171,617,571	270,373,157
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	148,173,653	31,181,587
神華上航疏浚有限責任公司	94,985,123	51,037,106
天津港航工程有限公司	29,079,967	44,170,918
唐山曹妃甸疏浚有限公司	13,592,233	12,932,045
中交公路規劃設計院有限公司	7,258,470	14,114,127
中交地產北京物業有限公司	5,928,922	9,143,446
其他	24,748,153	13,270,490
	<u>1,094,717,737</u>	<u>1,198,878,132</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(f) 接受/提供資金

	關聯交易類型	2017年	2016年 (經重述)
中交建融租賃有限公司	取得借款	536,700,000	250,000,000
中交建融租賃有限公司	償還借款	880,000,000	-
中交建融租賃有限公司	支付借款利息	14,621,085	21,079,115
中國交建結算中心	取得借款	250,000,000	632,306,000
中國交建結算中心	償還借款	450,000,000	662,306,000
中國交建結算中心	收取存款利息	1,442,478	944,553
中國交建結算中心	支付借款利息	8,221,500	10,143,131
中國交建結算中心	存入款項	1,723,525,542	1,092,159,091
中國交建結算中心	存出款項	2,022,498,421	613,148,938
中交財務有限公司	取得借款	3,850,000,000	2,840,000,000
中交財務有限公司	償還借款	3,350,000,000	2,440,000,000
中交財務有限公司	收取存款利息	18,607,269	13,058,843
中交財務有限公司	支付借款利息	105,845,288	95,180,838
中交財務有限公司	存入款項	43,792,626,827	65,639,844,061
中交財務有限公司	存出款項	44,680,009,929	63,953,210,374

存放在中國交建結算中心及中交財務有限公司的現金及銀行存款按現行市場利率計息。自中交建融租賃有限公司、中國交建結算中心及中交財務有限公司取得的借款按現行市場利率計息。

(g) 經營租賃

	2017年	2016年
中交集團	<u>1,665,360</u>	<u>839,526</u>

(h) 融資租賃

	2017年	2016年
中交建融租賃有限公司	<u>-</u>	<u>784,904,760</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(i) 委托建造固定資產

	2017年	2016年
中交天和機械設備製造有限公司	-	<u>172,921,000</u>

(j) 發放貸款

	2017年	2016年
中交建融租賃有限公司	800,000,000	-
中交西南投資發展有限公司	200,000,000	300,000,000
中交第四航務工程局有限公司	-	<u>65,000,000</u>
	<u>1,000,000,000</u>	<u>365,000,000</u>

(k) 提供擔保

被擔保方	2017年 12月31日	2016年 12月31日	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行 完畢
天津北方港航石化 碼頭有限公司	<u>46,855.600</u>	<u>46,855.600</u>	2009-08-07	2018-08-06	否

(l) 接受擔保

擔保方	2017年	2016年
中國交建	<u>349,106.395</u>	<u>430,099.991</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

十、 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(m) 關鍵管理人員薪酬

	2017年	2016年
關鍵管理人員薪酬	<u>8,728,610</u>	<u>6,233,600</u>

6. 關聯方應收、應付款項餘額

(a) 貨幣資金

	2017年12月31日	2016年12月31日
中交財務有限公司	<u>4,150,944,488</u>	<u>4,700,025,059</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

	2017年12月31日		2016年12月31日(經重述)	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
十、 關聯方關係及其交易(續)				
6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)				
(b) 應收賬款				
中國交建	1,760,181,558	-	3,439,789,198	-
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	729,724,954	-	239,334,729	-
中國港灣工程有限責任公司	633,974,804	-	1,278,597,875	-
中交第四航務工程局有限公司	477,617,101	-	168,491,558	-
中國交通建設印度尼西亞有限公司	335,632,112	-	196,972,068	-
中交城市投資控股有限公司	297,011,689	-	166,289,818	-
中交第一航務工程局有限公司	278,144,196	-	147,061,076	-
中交投資有限公司	105,436,369	-	221,095,196	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	75,776,465	(44,306,807)	100,864,209	(39,623,374)
中交第三航務工程局有限公司	75,319,110	-	32,346,645	-
中交溧陽城市投資建設有限公司	49,159,284	-	-	-
福州台商投資區中交投資有限公司	39,727,768	-	1,743,681	-
中交第二航務工程局有限公司	19,229,392	-	30,759,535	-
天津港航工程局有限公司	8,185,910	(1,564,665)	20,508,372	(6,036,397)
天津臨港產業投資控股有限公司	875,566	(8,756)	104,714,134	(8,051,567)
中交第四航務工程勘察設計院有限公司	-	-	510,869,750	-
中交建設(馬來西亞)有限公司	-	-	72,905,546	-
其他	64,763,244	(14,953,779)	33,993,746	(781,592)
	<u>4,950,759,522</u>	<u>(60,834,007)</u>	<u>6,766,337,136</u>	<u>(54,492,930)</u>
	150			

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

	2017年12月31日		2016年12月31日(經重述)	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
十、 關聯方關係及其交易(續)				
6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)				
(c) 預付款項				
中交第一航務工程局有限公司	77,474,156	-	1,654,423	-
中交天府成都實業有限公司	8,226,016	-	-	-
中交建融租賃有限公司	7,703,160	-	25,000,000	-
上海振華重工(集團)股份有限公司	3,100,000	-	-	-
中交機電工程局有限公司	92,524	-	-	-
中交公路規劃設計院有限公司	-	-	3,659,185	-
中交第二航務工程局有限公司	-	-	785,245	-
其他	524,604	-	144,000	-
	<u>97,120,460</u>	<u>-</u>	<u>31,242,853</u>	<u>-</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
十、 關聯方關係及其交易(續)				
6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)				
(d) 應收股利				
中交天和機械設備製造有限公司	25,079,494	-	25,079,494	-
中國港灣工程有限責任公司	7,652,374	-	71,726,234	-
中交昆明建設發展有限公司	924,836	-	-	-
廣東大長青工程建設有限公司	-	-	13,036,914	-
	<u>33,656,704</u>	<u>-</u>	<u>109,842,642</u>	<u>-</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

	2017年12月31日		2016年12月31日(經重述)	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
十、 關聯方關係及其交易(續)				
6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)				
(e) 其他應收款				
	413,867,900	-	712,840,779	-
中國交建結算中心	319,547,000	-	317,727,000	-
中交建融資租賃有限公司	200,000,000	-	-	-
中交西南投資發展有限公司	110,907,970	-	60,639,711	-
中國交建	35,996,149	-	37,330,766	-
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	63,972,966	-	73,000,000	-
中交第四航務工程局有限公司	23,268,557	-	84,048,094	-
中國港灣工程有限責任公司	19,906,454	-	-	-
天津港航工程有限公司	2,004,140	-	23,590,000	-
中交投資有限公司	10,927,437	-	32,424,073	-
其他				
	<u>1,200,398,573</u>	<u>-</u>	<u>1,341,600,423</u>	<u>-</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、 關聯方關係及其交易(續)

6· 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(f) 長期應收款

關聯方名稱	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
中國交建	1,858,192,188	78,487,360
中國港灣工程有限責任公司	359,092,313	242,915,353
中交投資有限公司	264,655,581	190,473,375
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	183,716,279	153,044,315
中交城市投資控股有限公司	75,863,826	70,661,889
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	73,141,106	-
中交建設(馬來西亞)有限公司	65,848,329	13,962,655
福州台商投資區中交投資有限公司	48,946,195	-
中交第四航務工程局有限公司	36,468,073	-
中交第三航務工程局有限公司	32,247,250	-
神華上航疏浚有限責任公司	26,455,706	-
其他	<u>10,790,958</u>	<u>22,103,818</u>
	<u><b>3,035,417,804</b></u>	<u><b>771,648,765</b></u>

(g) 短期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
中交財務有限公司	3,150,000,000	2,650,000,000
中交建融租賃有限公司	536,700,000	330,000,000
中交股份北京資金結算中心	<u>100,000,000</u>	<u>300,000,000</u>
	<u><b>3,786,700,000</b></u>	<u><b>3,280,000,000</b></u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(h) 應付賬款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
中國交建	308,471,522	192,052,304
中和物產株式會社	289,969,408	-
中交第四航務工程局有限公司	245,411,954	50,981,560
中交第三航務工程局有限公司	85,007,269	155,582,408
中石油中交油品銷售有限公司	47,436,367	11,339,076
中交第一航務工程局有限公司	41,343,479	40,134,623
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	25,000,000	32,436,660
神華上航疏浚有限責任公司	14,284,004	1,949,025
中交公路規劃設計院有限公司	605,577	7,057,551
唐山曹妃甸疏浚有限公司	-	36,308,904
其他	<u>39,753,681</u>	<u>10,972,791</u>
	<u>1,097,283,261</u>	<u>538,814,902</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(i) 其他應付款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
中國交建	949,462,313	664,911,481
中國港灣工程有限責任公司	157,116,999	211,272,709
中交海西投資有限公司	47,500,000	-
中交第一航務工程局有限公司	25,209,438	179,315,062
中和物產株式會社	19,602,600	-
中交第三航務工程局有限公司	10,828,950	-
中交投資有限公司	-	16,025,204
其他	<u>30,353,322</u>	<u>19,288,944</u>
	<u>1,240,073,622</u>	<u>1,090,813,400</u>

(j) 長期應付款

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
中交建融租賃有限公司	742,956,983	950,019,851
中交第四航務工程局有限公司	19,800,680	105,579,851
中交路橋技術有限公司	8,322,498	7,945,105
中交第一航務工程局有限公司	5,540,046	230,463,326
天津港航工程有限公司	4,973,754	12,650,553
中國交建	59,613	79,404,648
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	-	42,593,407
中交第一公路勘察設計研究院有限公司	<u>-</u>	<u>19,733,288</u>
	<u>781,653,574</u>	<u>1,448,390,029</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(k) 應付股利

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
中國交建	4,383,429,608	4,512,022,005
中國路橋	1,031,532	705,336
中交海西投資有限公司	<u>4,250,585</u>	<u>2,606,703</u>
	<u>4,388,711,725</u>	<u>4,515,334,044</u>

7 本集團與關聯方的承諾

(a) 提供建造服務

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
中國交建	2,490,485,097	2,883,954,422
中國港灣工程有限責任公司	1,582,507,377	1,745,495,129
中交第二航務工程局有限公司	1,459,941,213	1,563,878,021
中交建設(馬來西亞)有限公司	1,360,723,288	2,011,541,390
中交投資有限公司	903,323,062	1,888,430,704
中交第四航務工程局有限公司	674,633,447	941,308,143
福州台商投資區中交投資有限公司	570,344,507	1,182,231,276
中交城市投資控股有限公司	388,995,052	425,120,590
赤峰中交投資建設發展有限公司	306,941,231	336,088,739
天津臨港產業投資控股有限公司	303,763,460	327,939,268
中國交通建設印度尼西亞有限公司	302,383,491	683,175,185
神華上航疏浚有限責任公司	194,145,405	470,417,391
中交(連雲港)建設開發有限公司	154,118,850	154,118,850
中交第三航務工程局有限公司	96,591,402	104,889,890
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	62,358,910	171,344,115
中交溧陽城市投資建設有限公司	43,980,261	76,697,756
三亞鳳凰島國際郵輪港發展有限公司	23,689,816	92,333,307
唐山曹妃甸疏浚有限公司	23,461,200	36,504,328
天津港航工程有限公司	11,762,585	85,591,315
其他	<u>23,169,142</u>	<u>16,906,231</u>
	<u>10,977,318,796</u>	<u>15,197,966,050</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十、 關聯方關係及其交易(續)

7. 本集團與關聯方的承諾(續)

(b) 接受勞務

	2017年12月31日	2016年12月31日
中交第一航務工程局有限公司	170,939,015	114,069,877
中交第三航務工程局有限公司	109,278,730	173,466,640
天津港航工程有限公司	<u>59,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>339,217,745</u>	<u>287,536,517</u>

十一、 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資本性支出承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

	2017年12月31日	2016年12月31日
無形資產——特許經營權	<u>1,194,703,652</u>	<u>1,228,506,736</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

十一、 承諾及或有事項(續)

2. 或有事項

以下為於資產負債表日，已發生但尚不符合負債確認條件的或有事項，未在財務報表中反映：

(1) 未決訴訟

	2017年12月31日	2016年12月31日
未決訴訟	<u>129,654,929</u>	<u>215,429,898</u>

本集團於日常經營過程中會涉及到一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索賠，經諮詢相關法律顧問並經管理層謹慎估計這些未決糾紛、訴訟或索賠的結果後，對於目前無法合理估計最終結果的未決糾紛、訴訟及索賠或管理層認為這些糾紛、訴訟或索償不是很可能對本集團的經營成果或財務狀況構成重大不利影響的，管理層並未計提預計負債。

天航局之子公司中交運澤浚航有限公司(以下簡稱“中交運澤”)於2011年1月25日在重慶產權交易所公開掛牌轉讓其全資子公司青島中金海岸實業有限公司(以下簡稱“中金公司”)100%股權。由青島國際商品交易所有限公司(以下簡稱“青島商品交易所”)以人民幣520,000,000元摘牌競買。截至2017年12月31日，青島商品交易所未能按合同約定付清餘款人民幣274,000,000元，天航局按照個別認定法對其他應收款計提減值準備人民幣164,400,000元。中交運澤與青島商品交易所自2012年起多次就股權轉讓款糾紛進行仲裁及訴訟。目前，中交運澤已向有關部門進一步申訴。



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

十一、承諾及或有事項(續)

2. 或有事項(續)

(2) 對外擔保

	2017年12月31日	2016年12月31日
提供的對外擔保	<u>46,855,600</u>	<u>46,855,600</u>

於 2017 年 12 月 31 日，本集團提供的對外擔保情況如下：

擔保方	被擔保方	銀行借款	借款期限
天航局	天津北方港航石化碼頭有限公司	46,855,600	2009-2018

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

## 十二、資產負債表日後事項

本集團並無需披露的重大資產負債表日後事項。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

---

十三、其他重要事項

1. 分部報告

(1) 經營分部

本集團的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有 4 個報告分部，分別為：

- 疏浚業務，如港口、河流及湖泊的航道基建疏浚及維護疏浚（“疏浚業務”）；
- 吹填造地業務（“吹填造地業務”）；
- 浚前浚後服務，如疏浚和吹填造地相關的水工工程，地基處理，疏浚和吹填造地相關的勘察與設計，疏浚和吹填造地相關設備的設計、建造和維護，測繪和提供燃料（“浚前浚後服務”）；
- 環保海工及貿易，包括海上和港口服務，環保工程和海洋工程及貿易業務（“環保海工及貿易”）。

分部間轉移價格參照向第三方銷售或提供勞務所採用的價格確定。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(1) 經營分部(續)

2017年

	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保海工及貿易	分部間抵銷	合計
營業收入	14,353,251,815	12,153,101,139	6,507,997,294	2,254,436,900	687,065,873	34,581,721,275
其中：對外交易收入	14,075,554,018	11,760,807,527	6,490,947,515	2,254,412,215	-	34,581,721,275
分部間交易收入	277,697,797	392,293,612	17,049,779	24,685	687,065,873	-
營業成本	12,687,403,343	10,000,876,335	5,423,840,413	2,243,974,027	687,065,873	29,669,028,245
其中：對外交易成本	12,665,031,163	9,609,172,770	5,150,850,285	2,243,974,027	-	29,669,028,245
分部間交易成本	22,372,180	391,703,565	272,990,128	-	687,065,873	-
利潤總額						2,518,693,422
所得稅費用						<u>563,657,650</u>
淨利潤						<u>1,955,035,772</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(1) 經營分部(續)

2016年(經重述)

	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保海工及貿易	分部間抵銷	合計
營業收入	11,373,110,857	11,195,011,142	9,484,766,206	128,775,904	632,444,908	31,549,219,201
其中：對外交易收入	11,287,169,195	11,195,011,142	8,957,226,844	109,812,020	-	31,549,219,201
分部間交易收入	85,941,662	-	527,539,362	18,963,884	632,444,908	-
營業成本	9,572,549,915	8,561,240,157	8,353,973,588	148,900,419	632,444,908	26,004,219,171
其中：對外交易成本	9,491,949,889	8,559,609,968	7,803,758,895	148,900,419	-	26,004,219,171
分部間交易成本	80,600,026	1,630,189	550,214,693	-	632,444,908	-
利潤總額						2,401,734,774
所得稅費用						<u>688,859,380</u>
淨利潤						<u>1,712,875,394</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

1. 分部報告(續)

(2) 其他信息

地理信息

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產、長期股權投資及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

對外交易收入

	2017年	2016年 (經重述)
中國(除港澳臺地區)	26,956,799,322	28,101,453,564
其他國家和地區	<u>7,624,921,953</u>	<u>3,447,765,637</u>
	<u>34,581,721,275</u>	<u>31,549,219,201</u>

對外交易收入歸屬於客戶所處區域。

非流動資產總額

	2017年12月31日	2016年12月31日 (經重述)
中國(除港澳臺地區)	17,652,796,692	16,885,966,890
其他國家和地區	<u>314,338,184</u>	<u>706,096,743</u>
	<u>17,967,134,876</u>	<u>17,592,063,633</u>

非流動資產歸屬於該資產所處區域，不包括金融資產和遞延所得稅資產。

主要客戶信息

2017年，本集團無自一個單一的外部客戶取得的營業收入超過本集團營業收入的10%(2016年：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十三、其他重要事項(續)

2. 租賃

(1) 融資租入固定資產

本集團通過融資租賃租入固定資產(附註五、12(b))，未來應支付租金匯總如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以內	458,720,551	477,857,436
一到二年	458,720,551	477,857,436
二到三年	349,362,434	458,722,651
三年以上	<u>450,801,876</u>	<u>780,373,667</u>
	<u>1,717,605,412</u>	<u>2,194,811,190</u>

於 2017 年 12 月 31 日，未確認融資費用餘額為人民幣 164,704,763 元(2016 年 12 月 31 日：人民幣 247,655,782 元)。

(2) 經營租賃承諾事項

作為經營租賃承租人，根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，未來最低應支付租金匯總如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以內	414,522,100	315,759,272
一到二年	119,704,079	187,211,715
二到三年	77,843,359	140,351,993
三年以上	<u>532,755,712</u>	<u>103,574,943</u>
	<u>1,144,825,250</u>	<u>746,897,923</u>

3. 比較數據

如附註六、2 所述，本集團於本年度完成了對中交福清同一控制下的企業合併，因此，本集團合併財務報表中的比較數據亦被重新列報以包括被合併方中交福清的財務狀況、經營成果和現金流量，以符合本年度的列報和會計處理要求。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十四、公司財務報表項目附註

1. 貨幣資金

	2017年12月31日	2016年12月31日
庫存現金	690	-
銀行存款	<u>4,698,568,163</u>	<u>3,938,078,044</u>
	<u>4,698,568,853</u>	<u>3,938,078,044</u>

於2017年12月31日，無外幣貨幣資金(2016年12月31日：無)。

2. 應收股利

	2017年12月31日	2016年12月31日
應收下屬子公司股利	<u>1,161,226,715</u>	<u>1,130,595,965</u>

3. 其他應收款

	2017年12月31日	2016年12月31日
應收下屬子公司款項(a)	7,585,569,544	4,991,403,171
應收中國交建同系子公司款項(a)	88,219,383	176,921,000
應收押金	192,870	1,869,124
其他	<u>225,628</u>	<u>215,670</u>
	7,674,207,425	5,170,408,965
減：壞賬準備	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7,674,207,425</u>	<u>5,170,408,965</u>

(a) 應收中國交建同系子公司及應收下屬子公司其他應收款的回收風險極低，因此未計提壞賬準備。

4. 長期股權投資

	2016年12月31日	本年增加	本年減少	2017年12月31日
子公司(a)	25,206,006,375	570,600,000	-	25,776,606,375
對聯營企業 投資(b)	<u>-</u>	<u>106,966,530</u>	<u>(10,770,920)</u>	<u>96,195,610</u>
	<u>25,206,006,375</u>	<u>677,566,530</u>	<u>(10,770,920)</u>	<u>25,872,801,985</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十四、公司財務報表項目附註(續)

4. 長期股權投資(續)

(a) 子公司

核算方法	投資成本	2016年12月31日	本年變動	2017年12月31日	持股比例	表決權比例	本年宣告分派的現金股利
成本法	9,398,543,780	9,398,543,780	-	9,398,543,780	100%	100%	186,396,011
成本法	7,071,626,738	7,071,626,738	-	7,071,626,738	100%	100%	404,738,478
成本法	6,957,274,514	6,957,274,514	-	6,957,274,514	100%	100%	195,802,229
成本法	65,161,343	65,161,343	-	65,161,343	51%	80%	-
成本法	-	-	-	-	100%	100%	-
成本法	-	-	-	-	100%	100%	-
成本法	250,000,000	250,000,000	-	250,000,000	100%	100%	-
成本法	634,000,000	634,000,000	570,600,000	634,000,000	63.4%	57%	-
成本法	1,400,000,000	1,400,000,000	-	1,400,000,000	70%	60%	-
	<u>25,776,606,375</u>	<u>25,206,006,375</u>	<u>570,600,000</u>	<u>25,776,606,375</u>			<u>786,936,718</u>

註：持股比例與表決權比例不一致的原因參見附註六。

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十四、公司財務報表項目附註(續)

4. 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

	核算方法	投資成本	2016年 12月31日	本年增減變動		2017年 12月31日	持股 比例	表決權 比例	本年宣告分派的 現金股利
				增加 投資	權益法 投資收益				
中國交通建設股份有限公司 南部拉美區域公司	權益法	<u>106,966,530</u>	-	<u>106,966,530</u>	<u>(10,770,920)</u>	<u>96,195,610</u>	15%	15%	-
		<u>106,966,530</u>	-	<u>106,966,530</u>	<u>(10,770,920)</u>	<u>96,195,610</u>			-

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十四、公司財務報表項目附註(續)

5. 應付股利

	2017年12月31日	2016年12月31日
應付中國交建	977,068,512	704,630,787
應付中國路橋	<u>1,031,532</u>	<u>705,336</u>
	<u>978,100,044</u>	<u>705,336,123</u>

於2017年12月31日，本公司超過一年未支付的應付股利為人民幣651,904,291元(2016年12月31日：人民幣705,336,123元)。

6. 其他應付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
應付下屬子公司款項	10,086,414,917	6,110,481,076
應付中國交建同系子公司款項	7,071,282	14,269,452
應付股權收購款	-	95,117,782
其他	<u>169,135,981</u>	<u>47,719,958</u>
	<u>10,262,622,180</u>	<u>6,267,588,268</u>

於2017年12月31日，本公司賬齡超過一年的其他應付款為人民幣52,908,605元(2016年12月31日：人民幣1,976,827元)。

7. 營業收入和營業成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	15,943,297	15,745,543	-	-
其他業務	<u>9,785,116</u>	<u>5,557,695</u>	<u>10,370,427</u>	<u>10,210,502</u>
	<u>25,728,413</u>	<u>21,303,238</u>	<u>10,370,427</u>	<u>10,210,502</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十四、公司財務報表項目附註(續)

8. 管理費用

	2017年	2016年
人員費用	68,185,452	36,926,944
差旅交通費	15,887,927	11,381,295
辦公費	6,598,251	10,599,472
折舊與攤銷	794,026	231,167
專業機構服務費	4,443,725	4,128,774
稅金	5,828	2,538,256
諮詢費	801,542	1,637,598
其他	6,221,680	40,496,143
	<u>102,938,431</u>	<u>107,939,649</u>

9. 財務費用

	2017年	2016年
利息支出	91,957,358	33,754,278
減：利息收入	102,677,985	8,894,729
匯兌損益	( 542,321)	( 602,247)
折現息	( 5,717,104)	9,648,424
其他	83,687,168	104,251
	<u>66,707,116</u>	<u>34,009,977</u>

10. 資產減值損失

	2017年	2016年
壞賬損失	<u>(170,675.898)</u>	<u>175,442.887</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註(續)

2017年12月31日

(金額單位：人民幣元)

十四、公司財務報表項目附註(續)

11. 投資收益

	2017年	2016年
子公司的長期股權投資收益(附註十四、4(a))	786,936,718	337,443,326
權益法核算的長期股權投資收益 (附註十四、4(b))	(10,770,920)	-
	<u>776,165,798</u>	<u>337,443,326</u>

12. 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2017年	2016年
淨利潤	789,164,255	12,210,738
加：資產減值準備	(170,675,898)	175,442,887
固定資產折舊	5,975,426	10,321,027
無形資產攤銷	376,295	120,642
財務費用	169,674,913	33,905,726
投資收益	(776,165,798)	(337,443,326)
存貨的增加	(145,439)	-
經營性應收項目的增加	(4,861,878,502)	(5,092,865,789)
經營性應付項目的增加	<u>4,455,950,318</u>	<u>4,770,321,685</u>
經營活動產生的現金流量淨額	(387,724,430)	(427,986,410)

(b) 現金及現金等價物

	2017年12月31日	2016年12月31日
貨幣資金(附註十四、1)	4,698,568,853	3,938,078,044
其中：庫存現金	690	-
銀行存款	4,698,568,163	3,938,078,044
減：受到限制的貨幣資金	-	-
現金及現金等價物餘額	<u>4,698,568,853</u>	<u>3,938,078,044</u>

4. 中交疏浚截至2016年12月31日止年度按中國企業會計準則編製的經審核綜合財務報表。

中交疏浚(集团)股份有限公司  
2016 年度财务报表及审计报告

中交疏浚(集团)股份有限公司  
2016 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并利润表	3
公司利润表	4
合并现金流量表	5
公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 129



## 审计报告

普华永道中天审字(2017)第 24960 号  
(第一页, 共二页)

中交疏浚(集团)股份有限公司董事会:

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

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中交疏浚管理层的责任。这种责任包括:

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为, 上述中交疏浚的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中交疏浚2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
王 蕾

中国·上海市  
2017年3月27日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
张 琳

中交疏浚(集團)股份有限公司

2016年12月31日合併及公司資產負債表

(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

資產	附註	2016年12月31日 合併	2015年12月31日 合併	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
<b>流動資產</b>					
貨幣資金	四(1)、十五(1)	8,098,046,385	5,661,151,565	3,938,078,044	104,718,492
應收票據	四(3)	358,308,593	499,962,960	-	-
應收賬款	四(4)	15,943,559,539	14,181,322,425	881,915,737	-
預付款項	四(5)	776,518,691	889,462,836	25,000	-
應收股利	十五(2)	111,744,720	79,140,104	1,130,595,965	793,152,639
應收利息		61,500	-	-	-
其他應收款	四(6)、十五(3)	4,930,237,464	3,425,372,367	5,170,408,965	1,853,546
存貨	四(7)	10,437,832,647	9,316,449,863	-	-
一年內到期的非流動資產	四(9)	4,497,691,399	1,944,098,896	131,591,967	-
其他流動資產		289,822,183	184,349,743	490,892	-
<b>流動資產合計</b>		<b>45,443,823,121</b>	<b>36,181,310,759</b>	<b>11,253,106,570</b>	<b>899,724,677</b>
<b>非流動資產</b>					
可供出售金融資產	四(8)	4,085,400,942	4,186,430,419	-	-
長期應收款	四(9)	8,413,143,884	10,199,608,193	150,933,424	-
長期股權投資	四(10)、十五(4)	2,822,661,021	2,472,921,330	25,206,006,375	23,492,606,375
投資性房地產	四(11)	92,598,964	98,091,519	-	-
固定資產	四(12)	14,928,187,240	14,417,842,976	43,715,353	362,150
在建工程	四(13)	805,378,001	1,999,040,556	-	-
無形資產	四(14)	1,376,543,161	1,084,704,013	1,105,990	500,991
長期待攤費用		94,308,037	84,785,305	-	-
遞延所得稅資產	四(15)	441,979,189	511,794,671	-	-
其他非流動資產	四(16)	294,368,519	384,962,781	-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b>33,354,568,958</b>	<b>35,440,181,763</b>	<b>25,401,761,142</b>	<b>23,493,469,516</b>
<b>資產總計</b>		<b>78,798,392,079</b>	<b>71,621,492,522</b>	<b>36,654,867,712</b>	<b>24,393,194,193</b>

負債及股東權益	附註	2016年12月31日 合併	2015年12月31日 合併	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
<b>流動負債</b>					
短期借款	四(17)(a)	4,396,495,352	5,567,837,026	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	四(2)	6,391,967	12,216,707	-	-
應付票據	四(18)	1,387,180,845	1,148,882,017	-	-
應付賬款	四(19)	16,401,691,314	13,849,215,515	432,000	-
預收款項	四(20)	3,517,435,479	2,589,336,497	-	-
應付職工薪酬	四(21)	29,580,387	35,036,384	-	-
應交稅費	四(22)	664,618,942	1,472,547,123	1,109,350	720,480
應付利息		393,407,198	252,998,662	110,659,726	-
應付股利	四(23)、十五(5)	4,570,043,994	4,789,914,759	705,336,123	705,336,123
其他應付款	四(24)、十五(6)	1,772,842,290	1,822,640,097	6,267,588,268	107,950,057
一年內到期的非流動負債	四(25)	3,031,200,066	3,651,107,881	-	-
其他流動負債	四(26)	826,210,683	-	-	-
<b>流動負債合計</b>		<b>36,997,098,517</b>	<b>35,191,732,668</b>	<b>7,085,125,467</b>	<b>814,006,660</b>
<b>非流動負債</b>					
長期借款	四(17)(b)	3,124,924,955	4,293,677,422	-	-
應付債券	四(27)	5,978,343,974	1,298,613,748	5,978,343,974	-
長期應付款	四(28)	3,701,031,018	3,915,873,436	-	-
專項應付款		70,353,713	68,677,637	-	-
遞延收益	四(29)	44,790,000	7,150,000	-	-
長期應付職工薪酬	四(30)	238,070,000	277,750,000	-	-
遞延所得稅負債	四(15)	373,863,155	511,161,034	-	-
其他非流動負債		59,126,506	-	-	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>13,590,503,321</b>	<b>10,372,903,277</b>	<b>5,978,343,974</b>	<b>-</b>
<b>負債合計</b>		<b>50,587,601,838</b>	<b>45,564,635,945</b>	<b>13,063,469,441</b>	<b>814,006,660</b>
<b>股東權益</b>					
實收資本	四(31)	11,775,447,964	11,775,447,964	11,775,447,964	11,775,447,964
資本公積	四(32)	6,731,377,683	6,731,486,213	11,745,491,507	11,745,491,507
其他綜合收益	四(34)	1,576,142,233	1,867,784,049	-	-
專項儲備	四(35)	732,953,430	653,754,903	-	-
盈餘公積	四(33)	79,591,754	78,370,680	79,591,754	78,370,680
未分配利潤	四(36)	6,095,934,515	4,365,713,459	(9,132,954)	(20,122,618)
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>26,991,447,579</b>	<b>25,472,557,268</b>	<b>23,591,398,271</b>	<b>23,579,187,533</b>
<b>少數股東權益</b>		<b>1,219,342,662</b>	<b>584,299,309</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股東權益合計</b>		<b>28,210,790,241</b>	<b>26,056,856,577</b>	<b>23,591,398,271</b>	<b>23,579,187,533</b>
<b>負債及股東權益總計</b>		<b>78,798,392,079</b>	<b>71,621,492,522</b>	<b>36,654,867,712</b>	<b>24,393,194,193</b>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

## 2016年度合併利潤表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	附註	2016年度 合併	2015年度 合併
一、營業收入	四(37)	31,385,685,509	33,703,693,133
減：營業成本	四(37)	(26,004,219,171)	(27,180,936,680)
税金及附加	四(38)	(380,876,942)	(1,056,784,660)
銷售費用		(55,899,486)	(40,269,958)
管理費用	四(39)	(2,448,785,926)	(1,278,136,887)
財務費用－淨額	四(40)	(210,940,179)	(721,839,674)
資產減值損失	四(42)	(606,798,671)	(1,233,112,225)
加：公允價值變動收益	四(43)	5,824,740	5,247,715
投資收益	四(44)	625,842,470	823,567,354
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		45,708,914	183,204,079
二、營業利潤		2,309,832,344	3,021,428,118
加：營業外收入	四(45)(a)	91,420,877	95,737,597
其中：非流動資產處置利得		5,023,572	12,607,802
減：營業外支出	四(45)(b)	(73,764,526)	(11,093,965)
其中：非流動資產處置損失		(34,339,407)	(3,258,267)
三、利潤總額		2,327,488,695	3,106,071,750
減：所得稅費用	四(46)	(668,357,734)	(672,004,149)
四、淨利潤		1,659,130,961	2,434,067,601
歸屬於母公司股東的淨利潤		1,731,442,130	2,490,670,371
少數股東損益		(72,311,169)	(56,602,770)
五、其他綜合收益的稅後淨額		(291,967,498)	61,610,395
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的 稅後淨額		(291,641,816)	61,071,619
以後不能重分類進損益的其他綜合收益 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的 變動		7,566,500	(3,211,099)
以後將重分類進損益的其他綜合收益 可供出售金融資產公允價值變動		(281,214,893)	64,305,818
外幣財務報表折算差額		(17,993,423)	(23,100)
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(325,682)	538,776
六、綜合收益總額		1,367,163,463	2,495,677,996
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		1,439,800,314	2,551,741,990
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(72,636,851)	(56,063,994)

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

**2016年度公司利潤表**  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

	附註	2016年度 公司	2015年5月7日 (公司成立日) 至2015年 12月31日 止期間 公司
一、營業收入		10,370,427	-
減：營業成本		(10,210,502)	-
税金及附加		-	-
銷售費用		-	-
管理費用	十五(8)	(107,939,649)	(30,034,843)
財務費用－淨額	十五(7)	(34,009,977)	466,389
資產減值損失	十五(9)	(175,442,887)	-
加：公允價值變動收益		-	-
投資收益	十五(10)	337,443,326	793,152,639
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		-	-
二、營業利潤		20,210,738	763,584,185
加：營業外收入		-	-
其中：非流動資產處置利得		-	-
減：營業外支出		(8,000,000)	-
其中：非流動資產處置損失		-	-
三、利潤總額		12,210,738	763,584,185
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤		12,210,738	763,584,185
歸屬於母公司股東的淨利潤		12,210,738	763,584,185
少數股東損益		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的 稅後淨額		-	-
以後不能重分類進損益的其他綜合收益 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的 變動		-	-
以後將重分類進損益的其他綜合收益 可供出售金融資產公允價值變動		-	-
外幣財務報表折算差額		-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
六、綜合收益總額		12,210,738	763,584,185
歸屬於每公司所有者的綜合收益總額		12,210,738	763,584,185
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-	-

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

**2016年度合併現金流量表**  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

	附註	2016年度 合併	2015年度 合併
<b>一、經營活動產生的現金流量</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		30,198,941,803	29,686,151,347
收到的稅費返還		145,326	-
收到其他與經營活動有關的現金	四(47)(a)	461,327,185	412,690,091
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>30,660,414,314</b>	<b>30,098,841,438</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		(20,363,730,269)	(22,127,196,317)
支付給職工以及為職工支付的現金		(2,100,556,034)	(1,950,959,048)
支付的各項稅費		(1,916,446,160)	(1,888,654,834)
支付其他與經營活動有關的現金	四(47)(b)	(2,429,559,559)	(1,647,564,541)
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>(26,810,292,022)</b>	<b>(27,614,374,740)</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	四(48)(a)	<b>3,850,122,292</b>	<b>2,484,466,698</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>			
收回投資收到的現金		521,003,675	3,081,164,550
取得投資收益所收到的現金		140,792,304	163,881,978
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		22,606,961	156,109,657
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	535,674,843
收到其他與投資活動有關的現金		105,441,102	72,970,631
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>789,844,042</b>	<b>4,009,801,659</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金淨額		(1,143,448,316)	(1,326,269,236)
投資支付的現金		(1,336,254,064)	(313,475,000)
處置子公司及其他營業單位支付的現金淨額		(7,880,711)	-
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>(2,487,583,091)</b>	<b>(1,639,744,236)</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(1,697,739,049)</b>	<b>2,370,057,423</b>
<b>三、籌資活動產生的現金流量</b>			
吸收投資收到的現金		952,181,348	286,288,096
其中:子公司吸收少數股東投資收到的現金		952,181,348	162,837,200
取得借款收到的現金		7,376,991,721	9,741,390,118
發行債券收到的現金		5,972,000,000	-
收到其他與籌資活動有關的現金		489,597,563	100,748,186
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>14,790,770,632</b>	<b>10,128,426,400</b>
償還債務支付的現金		(13,102,896,221)	(11,004,353,996)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(638,603,117)	(973,336,052)
其中:子公司支付給少數股東的股利、利潤		(8,691,276)	(946,579)
支付其他與籌資活動有關的現金	四(47)(c)	(1,024,807,106)	(433,996,611)
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>(14,766,306,444)</b>	<b>(12,411,686,659)</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>24,464,188</b>	<b>(2,283,260,259)</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>28,348,432</b>	<b>24,007,828</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	四(48)(c)	<b>2,205,195,863</b>	<b>2,595,271,690</b>
加:年初現金及現金等價物餘額		5,553,385,886	2,958,114,196
<b>六、年末現金及現金等價物餘額</b>	四(48)(d)	<b>7,758,581,749</b>	<b>5,553,385,886</b>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人:

主管會計工作的負責人:

會計機構負責人:

**2016年度公司現金流量表**  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

	附註	2016年度 公司	2015年5月7日 (公司成立日) 至2015年 12月31日 止期間
<b>一、經營活動產生的現金流量</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		-	-
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		4,769,932,814	-
<b>經營活動現金流入小計</b>		<u>4,769,932,814</u>	<u>-</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		(25,000)	-
支付給職工以及為職工支付的現金		(36,926,944)	(9,941,812)
支付的各项稅費		(4,403,251)	-
支付其他與經營活動有關的現金		(5,156,564,029)	(8,375,666)
<b>經營活動現金流出小計</b>		<u>(5,197,919,224)</u>	<u>(18,317,478)</u>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	十五(11)(a)	<u>(427,986,410)</u>	<u>(18,317,478)</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益所收到的現金		-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		8,894,728	466,389
<b>投資活動現金流入小計</b>		<u>8,894,728</u>	<u>466,389</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金淨額		(1,059,266)	(881,315)
投資支付的現金		(1,713,400,000)	-
<b>投資活動現金流出小計</b>		<u>(1,714,459,266)</u>	<u>(881,315)</u>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<u>(1,705,564,538)</u>	<u>(414,926)</u>
<b>三、籌資活動產生的現金流量</b>			
吸收投資收到的現金		-	123,450,896
其中:子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		-	-
發行債券收到的現金		5,972,000,000	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<u>5,972,000,000</u>	<u>123,450,896</u>
償還債務支付的現金		-	-
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(5,089,500)	-
其中:子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<u>(5,089,500)</u>	<u>-</u>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<u>5,966,910,500</u>	<u>123,450,896</u>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		-	-
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		3,833,359,552	104,718,492
加:年初現金及現金等價物餘額		104,718,492	-
<b>六、年末現金及現金等價物餘額</b>	十五(11)(b)	<u>3,938,078,044</u>	<u>104,718,492</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人:

主管會計工作的負責人:

會計機構負責人:



**2016年度合併股東權益變動表**  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

附註	實收資本	資本公積	歸屬於公司股東權益 其他綜合收益	盈餘公積	專項儲備	未分配利潤	少數股東 權益	股東權益 合計
<b>2015年1月1日年初餘額</b>	-	18,482,582,299	1,806,712,430	-	530,853,033	2,658,749,891	572,045,848	24,050,943,501
<b>2015年度增減變動額</b>	11,775,447,964	(11,751,096,086)	61,071,619	78,370,680	122,901,870	1,706,963,568	12,253,461	2,005,913,076
綜合收益總額	-	-	61,071,619	-	-	2,490,670,371	(56,063,994)	2,495,677,996
淨利潤	-	-	-	-	-	2,490,670,371	(56,602,770)	2,434,067,601
其他綜合收益	-	-	61,071,619	-	-	-	538,776	61,610,395
股東投入和減少資本	11,775,447,964	(11,751,096,086)	-	-	-	-	69,182,142	93,534,020
股東投入資本	11,775,447,964	(11,651,997,068)	-	-	-	-	162,837,200	286,288,096
重組中收購子公司	-	(79,698,563)	-	-	-	-	-	(79,698,563)
重組中收購子公司股權形成的 與少數股東的交易	-	(21,534,192)	-	-	-	-	6,114,973	(15,419,219)
其他	-	2,133,737	-	-	-	-	(99,770,031)	(97,636,294)
專項儲備提取和使用	-	-	-	-	122,901,870	-	183,195	123,085,065
提取專項儲備	-	-	-	-	342,265,796	-	302,845	342,568,641
使用專項儲備	-	-	-	-	(219,363,926)	-	(119,650)	(219,483,576)
利潤分配	-	-	-	78,370,680	-	(783,706,803)	(1,047,882)	(706,384,005)
提取盈餘公積	-	-	-	78,370,680	-	(705,336,123)	-	-
對股東的分配	-	-	-	-	-	-	(1,047,882)	(706,384,005)
<b>2015年12月31日年末餘額</b>	11,775,447,964	6,731,486,213	1,867,784,049	78,370,680	653,754,903	4,365,713,459	584,299,309	26,056,856,577
<b>2016年1月1日年初餘額</b>	11,775,447,964	6,731,486,213	1,867,784,049	78,370,680	653,754,903	4,365,713,459	584,299,309	26,056,856,577
<b>2016年度增減變動額</b>	-	(108,530)	(291,641,816)	1,221,074	79,198,527	1,730,221,056	635,043,353	2,153,933,664
綜合收益總額	-	-	(291,641,816)	-	-	1,731,442,130	(72,636,851)	1,367,163,463
淨利潤	-	-	-	-	-	1,731,442,130	(72,311,169)	1,659,130,961
其他綜合收益	-	-	(291,641,816)	-	-	-	(325,682)	(291,967,498)
股東投入和減少資本	-	(108,530)	-	-	-	-	707,601,978	707,493,448
股東投入資本	-	76,178	-	-	-	-	707,601,978	707,678,156
其他	-	(184,708)	-	-	-	-	-	(184,708)
專項儲備提取和使用	-	-	-	-	79,198,527	-	78,226	79,276,753
提取專項儲備	-	-	-	-	351,858,314	-	78,226	351,936,540
使用專項儲備	-	-	-	-	(272,659,787)	-	-	(272,659,787)
利潤分配	-	-	-	1,221,074	-	(1,221,074)	-	-
提取盈餘公積	-	-	-	1,221,074	-	(1,221,074)	-	-
對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2016年12月31日年末餘額</b>	11,775,447,964	6,731,377,683	1,576,142,233	79,591,754	732,953,430	6,095,934,515	1,219,342,662	28,210,790,241

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

**2016年度公司股東權益變動表**  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	附註	實收資本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
<b>2015年5月7日成立日餘額</b>		-	-	-	-	-
<b>2015年度增減變動額</b>						
綜合收益總額		11,775,447,964	11,745,491,507	78,370,680	(20,122,618)	23,579,187,533
淨利潤		-	-	-	763,584,185	763,584,185
股東投入和減少資本		-	-	-	763,584,185	763,584,185
股東投入資本		11,775,447,964	11,745,491,507	-	-	23,520,939,471
其他		11,775,447,964	11,775,447,964	-	-	23,550,895,928
		-	(29,956,457)	-	-	(29,956,457)
利潤分配		-	-	78,370,680	(783,706,803)	(705,336,123)
提取盈餘公積		-	-	78,370,680	(78,370,680)	-
對股東的分配	四(33)	-	-	-	(705,336,123)	(705,336,123)
<b>2015年12月31日年末餘額</b>		<u>11,775,447,964</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>78,370,680</u>	<u>(20,122,618)</u>	<u>23,579,187,533</u>
<b>2016年1月1日年初餘額</b>		11,775,447,964	11,745,491,507	78,370,680	(20,122,618)	23,579,187,533
<b>2016年度增減變動額</b>						
綜合收益總額		-	-	1,221,074	10,989,664	12,210,738
淨利潤		-	-	-	12,210,738	12,210,738
利潤分配		-	-	-	12,210,738	12,210,738
提取盈餘公積	四(33)	-	-	1,221,074	(1,221,074)	-
		-	-	1,221,074	(1,221,074)	-
<b>2016年12月31日年末餘額</b>		<u>11,775,447,964</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>79,591,754</u>	<u>(9,132,954)</u>	<u>23,591,398,271</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情况

中交疏浚(集團)股份有限公司(以下稱“本公司”)是由中國交通建設股份有限公司(以下稱“中國交建”)和其下屬子公司中國路橋工程有限公司(以下稱“中國路橋”)共同發起設立的股份有限公司。註冊地址為中華人民共和國上海市虹口區飛虹路 360 弄 9 號 3655E 室。

中國交建是根據國務院國有資產監督管理委員會(以下稱“國資委”)於 2006 年 8 月 16 日《關於中國交通建設集團公司整體重組併境內外上市的批復》(國資改革【2006】1063 號)的批准，於 2006 年 10 月 8 日由中國交通建設集團有限公司(以下稱“中交集團”)獨家發起設立的股份有限公司，註冊資本為人民幣 1,080,000 萬元。註冊地址為中華人民共和國北京市西城區德勝門外大街 85 號。根據國資委和中國證券監督管理委員會的批准，中國交建分別於 2006 年 12 月 15 日和 2012 年 3 月 9 日完成了境外上市外資股 H 股股票和人民幣普通股 A 股股票首次發行的工作，註冊資本增加至人民幣 1,617,474 萬元。中國交建的主要經營業務包括：以沿海、內河港口工程和以公路、鐵路、橋梁、隧道工程的勘察、設計、施工、監理為主的基礎設施建設業；以基建疏浚、維護疏浚、吹填疏浚和環保疏浚為主的疏浚業；以海上重型裝備、工程機械、築路機械、橋構件為主的設備製造業；以及以國際工程承包、勞務合作和進出口貿易為主的外經外貿業務等。

本公司母公司為中國交建，最終控股母公司為中交集團。

根據中交集團於 2015 年 4 月 1 日《關於同意設立中交疏浚(集團)股份有限公司(籌)的批復》(中交戰發【2015】71 號)和《關於同意有關收購事項的批復》(中交戰發【2015】72 號)，以及國資委於 2015 年 4 月 22 日《關於中交疏浚(集團)股份有限公司(籌)國有股權管理有關問題的批復》(國資產權【2015】201 號)，中國交建將其所屬疏浚業務相關的資產、業務、人員和機構等進行重組並設立股份有限公司。經批准，本公司重組設立的過程為：

- (1) 於 2015 年 5 月 7 日，由中國交建和其下屬子公司中國路橋以現金人民幣 1 億元設立本公司，總股本為 5,000 萬股，其中，中國交建以現金出資人民幣 9,990 萬元認購 4,995 萬股，持股比例為 99.9%；中國路橋以現金出資人民幣 10 萬元認購 5 萬股，持股比例為 0.1%；經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)以普華永道中天驗字【2015】第 018 號驗資報告審驗。本公司註冊資本為人民幣 5,000 萬元。
- (2) 本公司設立後，於 2015 年 6 月 5 日，向中國交建發行普通股 11,713,722,516 股收購其持有的中交天津航道局有限公司(以下稱“天航局”)100%股權、中交上海航道局有限公司(以下稱“上航局”)100%股權和中交廣州航道局有限公司(以下稱“廣航局”)100%股權(以下稱“三家航道局”)，收購對價以三家航道局 2014 年 12 月 31 日經審計的淨資產值為基準確定，為 2,342,745 萬元；中國路橋以現金 23,450,896 元認購本公司新發行的普通股 11,725,448 股，保持中國交建和中國路橋對本公司的持股比例不變；經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)以普華永道中天驗字【2015】第 017 號驗資報告審驗。本公司註冊資本增加至 1,177,545 萬元。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情况(續)

(3) 於 2015 年 6 月 2 日以及 2015 年 6 月 11 日，本公司以現金方式收購中國交建和其子公司中交第一航務工程局有限公司合計持有的中交國際航運有限公司(以下稱“中交航運”)51%的股權，以及以現金方式收購中國交建子公司香港疏浚有限公司持有的香港海事建設有限公司(以下稱“香港海事”)100%的股權，並以 2014 年 12 月 31 日為基準日的評估報告確認的評估值確定轉讓價格。根據中通誠資產評估有限公司於 2015 年 4 月 24 日出具的中交航運評估報告(中通評報字(2015)132 號)及於 2015 年 4 月 27 日出具的香港海事評估報告(中通評報字(2015)133 號)，本公司分別以現金 65,230,300 元和 29,887,482 元收購中交航運和香港海事的股權。收購完成後，中交航運和香港海事成為本公司直接控股的子公司。

本公司及子公司(以下稱“本集團”)主要經營業務包括：航道疏浚，港口與航道建設工程施工，國際船舶運輸，國內水路運輸，國際海運輔助業務，國內船舶管理業務，水利水電建設工程施工，岩土工程勘察，水土地質勘察，工程測量勘察，礦產資源開採。新能源科技領域內的技術開發、技術服務、技術轉讓、技術諮詢，海洋石油建設工程專業施工，港口經營，環保建設工程專業施工，市政公用建設工程施工，項目投資管理，股權投資管理等。

本財務報表由本公司董事會於 2017 年 3 月 27 日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

(1) 財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部於 2006 年 2 月 15 日及以後期間頒布的《企業會計準則——基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱“企業會計準則”)編制。

本財務報表以持續經營為基礎編制。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司 2016 年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合併及公司財務狀況以及 2016 年度的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為公曆 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(4) 記賬本位幣

記賬本位幣為人民幣。

(5) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(b) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(c) 與少數股東之間的交易

在不影響控制權的情況下，導致本公司對子公司持股比例發生變化的交易屬與少數股東之間的交易。對於與少數股東之間的交易，在合併財務報表中，子公司的資產、負債以購買日或合併日開始持續計算的金額反映，增加的長期股權投資與按照本公司新的持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額調整資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)的金額不足沖減的，調整留存收益；處置長期股權投資時，處置價款與處置的長期股權投資對應享有該子公司淨資產的份額的差額調整資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)不足沖減的，調整留存收益。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編制方法

編制合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編制合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編制時予以抵銷。子公司的所有者權益、當期淨損益及綜合收益中不屬本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

(7) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(8) 外幣折算

(a) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(8) 外幣折算(續)

(b) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(9) 金融工具

(a) 金融資產

(i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括持有目的為短期內出售的金融資產以及未作為有效套期工具的金融衍生工具。

應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產，包括應收賬款和其他應收款等。

可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類型的金融資產。自資產負債表日起 12 個月內將出售或到期的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。取得時期限超過 12 個月但自資產負債表日起 12 個月(含 12 個月)內到期的持有至到期投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在 12 個月之內(含 12 個月)的持有至到期投資，列示為其他流動資產。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 確認和計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量，但在活躍市場中沒有報價，其公允價值合理估計數的變動區間較大，且各種用於確定公允價值估計數的概率不能合理確定，其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤余成本計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位已宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

(iii) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且本集團能夠對該影響進行可靠計量的事項。

表明可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據包括權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。本集團於資產負債表日對各項可供出售權益工具投資單獨進行檢查，本集團會綜合考慮其他相關因素諸如價格波動率等，判斷該權益工具投資是否發生減值。本集團以加權平均法計算可供出售權益工具投資的初始投資成本。

以攤余成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

以公允價值計量的可供出售金融資產發生減值時，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回併計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 金融資產減值(續)

以成本計量的可供出售金融資產發生減值時，將其賬面價值與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。已發生的減值損失以後期間不再轉回。

(iv) 金融資產的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：**(1)**收取該金融資產現金流量的合同權利終止；**(2)**該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；或者**(3)**該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

應付款項包括應付賬款、其他應付款等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤余成本進行後續計量。

借款和應付債券按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤余成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

(a) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時，計提壞賬準備。

單項金額重大的判斷標準為：法人公司應收第三方客戶款項的前五位。

單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(b) 按組合計提壞賬準備的應收款項

確定組合的依據如下：

組合	壞賬準備計提方法
中國交建及同系子公司應收款項	一般不計提壞賬準備
保證金(不含質量保證金)	一般不計提壞賬準備
員工個人借款、備用金	一般不計提壞賬準備
賬齡	賬齡分析法

組合中，採用賬齡分析法的計提比例變更如下：

掛賬賬齡	應收款項計提比例
六個月以內	-
六個月到一年	1%
一到兩年	15%
兩到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	75%
五年以上	100%

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項(續)

(c) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(d) 本集團向金融機構以不附追索權方式轉讓應收款項的，按交易款項扣除已轉銷應收款項的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

(e) 本集團向金融機構貼現應收票據或背書給他方時，如果與票據所有權相關的幾乎所有風險和報酬均已轉移，符合終止確認條件時，按交易金額扣除應收票據的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。若保留了與票據所有權相關的幾乎所有風險和報酬，將收到的款項確認為負債。

(11) 存貨

(a) 分類

存貨包括原材料、在產品、開發成本、開發產品、庫存商品、周轉材料和已完工未結算等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算，庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用；開發成本和開發產品的成本包括與房地產開發相關的土地成本、建築成本、資本化的利息、其他直接和間接開發費用；開發成本於完工後按實際成本結轉為開發產品；開發產品結轉成本時按實際成本核算。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

執行建造合同過程中，如果合同預計總成本將超過合同預計總收入，則計提合同預計損失準備，計入當期費用。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 存貨(續)

(d) 已完工未結算和已結算未完工

工程施工以實際成本核算，包括直接材料費、直接人工費、分包費用、其他直接費及應分配的施工間接成本等。於資產負債表日，累計已發生的建造合同成本和已確認的毛利(虧損)大於已辦理結算的價款金額，其差額反映為“已完工未結算”計入“存貨”，作為一項流動資產列示；已辦理結算的價款金額大於在建合同工程累計已發生的成本和已確認的毛利(虧損)的金額，其差額反映為“已結算未完工”計入“預收款項”，作為一項流動負債列示。

(e) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(f) 周轉材料的攤銷方法

周轉材料中的項目專用材料在項目周期內平均攤銷，計入當期的成本或費用，其他周轉材料根據預計使用次數分次且在不超過三年的期限內進行攤銷，計入當期的成本或費用；低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

(12) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編制合併財務報表時按權益法調整後進行合併。

採用成本法核算的長期股權投資按照初始投資成本計量。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

合營企業為本集團通過單獨主體達成，能夠與其他方實施共同控制，且基於法律形式、合同條款及其他事實與情況僅對其淨資產享有權利的合營安排。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資(續)

(a) 投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

(b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過本集團及分享控制權的其他參與方一致同意後才能決策。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資(續)

(d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(13) 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將用於出租的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊(攤銷)率
房屋及建築物	30 年	-	3.30%
土地使用權	50 年	-	2%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(14) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、船舶、運輸工具、機器設備、辦公及電子設備以及臨時設施等。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 固定資產(續)

(a) 固定資產確認及初始計量(續)

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。本集團在進行中國交建公司制改建時，國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20-40 年	-	2.5%至 5%
船舶	10-25 年	5%-10%	3.6%至 9.5%
運輸工具	5 年	-	20%
機器設備	5-20 年	-	5%至 20%
辦公及電子設備	3-5 年	-	20%至 33.3%
臨時設施	2-3 年	-	33.3%至 50%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(d) 融資租入固定資產的認定依據和計量方法

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入賬價值。租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用(附註二(26)(b))。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 固定資產(續)

(e) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(15) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產，並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(16) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之固定資產、建造合同之工程施工及其他資產的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過 3 個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的固定資產、建造合同及其他資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的固定資產、建造合同及其他資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

(17) 無形資產

無形資產包括土地使用權及軟件等，以成本計量。本集團在進行中國交建公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

(a) 土地使用權

土地使用權按預計使用年限平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產(續)

(b) 軟件

軟件按取得時實際支付的價款入賬，並按預計使用年限 1-10 年平均攤銷。

(c) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(d) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

為研究生產工藝而進行的有計劃的調查、評價和選擇階段的支出為研究階段的支出，於發生時計入當期損益；大規模生產之前，針對生產工藝最終應用的相關設計、測試階段的支出為開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 生產工藝的開發已經技術團隊進行充分論證；
- 管理層已批准生產工藝開發的預算；
- 已有前期市場調研的研究分析說明生產工藝所生產的產品具有市場推廣能力；
- 有足夠的技術和資金支持，以進行生產工藝的開發活動及後續的大規模生產；以及
- 生產工藝支出能夠可靠地歸集。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

(e) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(18) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

(19) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值迹象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值迹象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(20) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 職工薪酬(續)

(b) 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要包括基本養老保險、失業保險、企業年金計劃和補充退休福利。

(i) 基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團為員工繳納的基本養老保險屬設定提存計劃。

(ii) 補充退休福利

對於 2005 年 12 月 31 日前退休的職工，除國家規定的保險制度外，本集團還提供了補充退休福利，該類補充退休福利屬設定受益計劃。設定受益計劃義務現值每年由獨立精算師基於與該義務期限和幣種相似的國債利率、採用預期累計福利單位法計算。設定受益計劃義務現值減去計劃資產的公允價值後的淨負債在資產負債表中長期應付職工薪酬下列示。與補充退休福利相關的服務成本(包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失)和基於設定受益計劃淨負債和適當的折現率計算的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債所產生的變動計入其他綜合收益。本集團為 2005 年 12 月 31 日之前退休的員工提供的補充退休福利，屬設定受益計劃。

對於 2005 年 12 月 31 日以後退休的員工，除了社會基本養老保險之外，本集團依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計劃，本集團按照工資總額的一定比例計提年金，相應支出計入當期損益。該補充退休福利屬設定提存計劃。

(c) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 職工薪酬(續)

(d) 內退福利

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

(21) 股利分配

現金股利於股東大會/董事會批准的當期，確認為負債。

(22) 預計負債

因未決訴訟、產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列示為流動負債。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(23) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收征管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(24) 收入確認

(a) 建造合同

在建造合同的結果能夠可靠地估計時，根據完工百分比法在資產負債表日確認合同收入及費用。建造合同的結果能夠可靠地估計是指合同總收入能可靠地計量，與合同相關的經濟利益很可能流入本集團，在資產負債表日合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定及為完成合同已經發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量，以便實際合同成本能與以前的預計成本相比較。

完工進度主要根據建造項目的性質，按已經完成的合同工作量佔合同預計總工作量的比例或已完工合同工作的測量進度或者按實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。

當期完成的建造合同，按實際合同總收入扣除以前年度累計已確認的收入後的餘額作為當期收入，同時按累計實際發生的合同成本扣除以前年度累計已確認的成本後的餘額確認為當期成本。

當建造合同的結果不能可靠地估計，如果合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本加以確認，合同成本在其發生的當期確認為費用；如果合同成本不能收回的，應在發生時立即確認為費用，不確認收入。

如果合同預計總成本將超過合同預計總收入，即將預計損失計入當期損益。

(b) 銷售商品

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退貨的淨額列示。

本集團銷售商品收入同時滿足下列條件的，才能予以確認：i)本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；ii)本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；iii)收入的金額能夠可靠計量；iv)相關經濟利益很可能流入本集團；v)相關的已發生或將發生的成本能夠可靠計量。

(c) 提供勞務

提供勞務交易的總收入和總成本能夠可靠地計量，與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，勞務的完成程度能夠可靠的確定時，根據已完工作的測量或已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例或者已經發生的成本佔估計總成本的比例，按照完工百分比確認收入。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(24) 收入確認(續)

(d) BT 合同(指“建設和移交合同”)

BT 合同項下的活動通常包括建設及移交。對於本集團提供建造服務的，於建設階段，按照附註二(24)(a)所述的會計政策確認相關建造服務合同收入和成本，建造合同收入按應收取對價的公允價值計量，同時確認“長期應收款”，待收到業主支付的款項後，進行沖減。

(e) 特許經營—BOT 合同

BOT 合同項下的特許經營活動通常包括建設、運營及移交。於建設階段，按照附註二(24)(a)所述的會計政策確認建造服務的合同收入和成本。建造合同收入按照收取或應收對價的公允價值計量，並分別以下情況在確認收入的同時，確認金融資產或無形資產：

- (i) 合同規定基礎設施建成後的一定期間內，本集團可以無條件地自合同授予方收取確定金額的貨幣資金或其他金融資產的，在確認收入的同時確認金融資產；
- (ii) 合同規定本集團在有關基礎設施建成後，從事經營的一定期間內有權利向獲取服務的對象收取費用，但收費金額不確定的，該權利不構成一項無條件收取現金的權利，本集團在確認收入的同時確認無形資產。並在該項目竣工驗收之日起至運營期及其延展期屆滿或特許經營權終止之日的期間採用直線法攤銷。

本集團未提供實際建造服務，將基礎設施建造發包給其他方的，不確認建造服務收入，按照建造過程中支付的工程價款等考慮合同規定，分別確認為金融資產或無形資產。

於運營階段，當提供勞務時，確認相應的收入；發生的日常維護或修理費用，確認為當期費用。

合同規定本集團為使有關基礎設施保持一定服務能力或在移交給合同授予方之前保持一定的使用狀態，預計將發生的支出中本集團承擔的現時義務部分確認為一項預計負債。

(25) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指企業取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(25) 政府補助(續)

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

(26) 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

(a) 經營租賃

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

經營租賃收入按照直線法在租賃期內確認。

(b) 融資租賃

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

(27) 非貨幣性交換

非貨幣性資產交換是指交易雙方主要以存貨、固定資產、無形資產和長期股權投資等非貨幣性資產進行的交換，該交換不涉及或只涉及少量的貨幣性資產(即補價)。

如果非貨幣性資產交換具有商業實質，並且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠地計量，以換出資產的公允價值(如果有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠除外)和應支付的相關稅費作為換入資產的成本，公允價值與換出資產賬面價值的差額計入當期損益。如果非貨幣性資產交換不滿足上述條件，則按照換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的成本，不確認損益。

(28) 安全生產費

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局財企【2012】16號關於印發《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的通知的規定計提安全生產費用，安全生產費用專門用於完善和改進企業或者項目安全生產條件。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(28) 安全生產費(續)

本集團計提安全生產費用時，計入相關產品的成本或當期損益，並相應增加專項儲備。本集團使用提取的安全生產費用時，屬費用性的支出直接沖減專項儲備；屬資本性的支出，先通過在建工程歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產，同時按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(29) 財務擔保合同

財務擔保合同為發行人須因指定債務人未能根據致債務工具的條款支付到期款項致使持有人遭受損失時，向持有人償付指定款項的合同。該財務擔保由本集團向銀行作出，以取得貸款。與貸款有關的擔保均為無償提供。

在財務報表中初始確認財務擔保須按提供擔保日期的公允價值。由於所有擔保均以公平條款約定，而所約定的溢價價值與擔保責任的價值相符，因此財務擔保於簽訂時的公允價值為零。且不會確認未來溢價的應收款項。初始確認後，本集團根據財務擔保承擔的負債按初始金額及清償有關擔保所需金額的最佳估計的較高值計量。該等估計是根據類似交易經驗及過往虧損記錄，以及管理層的判斷而確定的。

(30) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- i) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- ii) 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- iii) 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(31) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(a) 建造及服務合同的會計估計

根據完工百分比法確認建造及服務合同的收入及費用需要由管理層做出相關判斷。如果預計建造及服務合同將發生損失，則此類損失應確認為當期費用。本集團管理層根據建造及服務合同預算來預計可能發生的損失。由於疏浚、吹填造地及其他相關業務的特性，導致合同簽訂日期與項目完成日期往往歸屬於不同會計期間。在合同進展過程中，本集團持續覆核及修訂合同預計總收入和合同預計總成本，並對合同進度進行覆核。

本集團依據合同條款，對業主的付款進度進行持續監督，並定期評估業主的資信能力。如果有情況表明業主很可能在全部或部分合同價款的支付方面發生違約，或者業主不能履行合同條款規定的相關義務，本集團將就該事項對於合併財務報表的影響進行重新評估，並可能修改合同預計損失的金額。這一修改將反映在本集團重新評估並需修改合同預計損失的當期財務報表中。

(b) 應收款項壞賬準備的計提

本集團主要根據當前市場情況，對於應收款項的賬齡、客戶的財務狀況以及客戶提供的擔保(如有)的歷史經驗作出估計。本集團定期重新評估應收款項的壞賬準備是否足夠。如果覆核所使用的假設及估計發生變化，該變化將會影響估計改變期間的應收款項的壞賬準備。

(c) 可供出售權益工具投資的減值

本集團主要根據《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》的要求評估可供出售權益投資是否發生減值，有關減值的確定需作出重大判斷。於作出判斷時，本集團評估的因素包括年期及該投資公允價值低於其成本的程度；以及被投資方的財務健康狀況及短期業務展望，包括行業及分部表現、技術變化及經營及融資現金流量等因素。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(31) 重要會計估計和判斷(續)

(d) 所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

若管理層認為未來很有可能取得應納稅所得額，並可用作抵銷可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損時，則以未來很可能取得的應納稅所得額為限確認與可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損有關的遞延所得稅資產。當預期與原估計有差異時，則將在估計改變期間對遞延所得稅資產及稅項的確認進行調整。

(e) 離退休員工的補充福利

本集團承擔的離退休員工補充福利費用，即設定受益計劃責任。其現值取決於多項精算假設，包括折現率。該等假設的任何變動均將影響應付離退休人員福利費負債的賬面價值。

本集團於每年對計算離退休員工福利費負債現值時所採用的折現率進行重新評估。本集團重新評估時參考了與未來支付離退休員工補充福利時使用的貨幣以及支付年限相當的國債利率。

其他精算假設的擬定基於當時市場情況而定，具體請參見附註四(30)。

於 2016 年 12 月 31 日，若折現率與管理層估計的相比增加/減少 0.25 個百分點，而所有其他因素維持不變，則離退休人員福利費負債的賬面價值將減少 4,242,000 元(2015 年 12 月 31 日：5,390,000 元)，或增加 4,386,000 元(2015 年 12 月 31 日：5,580,000 元)。

(f) 固定資產折舊

本集團固定資產的折舊在預計使用壽命內以資產的入賬價值減去預計淨殘值後的金額按直線法計提。本集團定期對預計使用壽命和預計淨殘值進行評估，以確保折舊方法及折舊率與固定資產的預計經濟利益實現模式一致。本集團對固定資產預計使用壽命及淨殘值的估計是基於歷史經驗併考慮預期的技術更新而作出的。當預計使用壽命及預計淨殘值發生重大變化時，可能需要相應調整折舊費用，因此根據現有經驗進行估計的結果可能與下一年度的實際結果有所不同，可能導致對固定資產的賬面價值和累計折舊金額的重大調整。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅	應納稅所得額	15%及 25%
增值稅(a)	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	17%、11%及 6%
營業稅(a)	應納稅營業額	3%及 5%
消費稅	應納稅銷售額	5%
城市維護建設稅	繳納的增值稅、營業稅及消費稅稅額	1%、5%及 7%

- (a) 根據財政部和國家稅務總局於 2016 年 3 月 23 日頒布的《關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》(財稅【2016】36 號)，自 2016 年 5 月 1 日起，本集團的疏浚業務、吹填造地業務及其他相關服務的收入適用增值稅，稅率為 6%及 11%。2016 年 5 月 1 日前該等業務適用營業稅，稅率為 3%。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
庫存現金	11,536,148	10,354,098
銀行存款	7,655,260,191	5,434,972,456
其他貨幣資金	431,250,046	215,825,011
合計	<u>8,098,046,385</u>	<u>5,661,151,565</u>

其他貨幣資金主要包括銀行本票存款、銀行匯票存款、外埠存款、信用卡存款等以及受到限制的存款；受到限制的存款(附註四(48))主要包括銀行承兌匯票保證金存款、履約保證金存款以及信用證存款等。

外幣資金已按資產負債表日即期匯率折算為人民幣金額列示。

(2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

	2016 年 12 月 31 日 負債	2015 年 12 月 31 日 負債
衍生金融工具： 遠期外匯合同(註)	<u>(6,391,967)</u>	<u>(12,216,707)</u>

衍生金融工具包括：

註：

於 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司天航局與銀行簽約的但尚未到期的遠期外匯合同包括：

- 以歐元兌換美元之合同本金合計為歐元 900,163 元；合同約定的到期匯率為 1.2。該遠期外匯合同將在 2017 年 6 月 12 日至 2017 年 12 月 11 日的期間內到期。

作為衍生金融工具的遠期外匯合同，其期末公允價值評估損失為 6,391,967 元(2015 年 12 月 31 日：12,216,707 元)，系根據交易銀行確認的金額或根據其提供的期末市場匯率計算的金額確定，計入公允價值變動損益(附註四(43))。

(3) 應收票據

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
銀行承兌匯票	327,028,610	496,612,940
商業承兌匯票	31,279,983	3,350,020
	<u>358,308,593</u>	<u>499,962,960</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收票據(續)

於 2016 年 12 月 31 日，本集團無附帶追索權的已貼現未到期的且終止確認的銀行承兌匯票 (2015 年 12 月 31 日：186,285,640 元)。

(4) 應收賬款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應收賬款		
-中國交建及同系子公司	6,274,854,130	5,004,409,058
-合營企業和聯營企業	147,434,143	166,385,381
-第三方	12,242,919,347	11,170,906,694
小計	18,665,207,620	16,341,701,133
減：壞賬準備	(2,721,648,081)	(2,160,378,708)
合計	15,943,559,539	14,181,322,425

(a) 中國交建及同系子公司應收賬款的回收風險極低，因此未計提壞賬準備。

合營企業和聯營企業及第三方的應收賬款賬齡分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
六個月以內	5,578,755,546	5,485,305,343
六個月到一年	1,540,690,366	1,306,670,843
一到二年	2,189,619,782	2,139,205,035
二到三年	979,848,606	1,032,527,383
三到四年	760,004,754	526,408,084
四到五年	496,840,596	263,405,079
五年以上	844,593,840	583,770,308
合計	12,390,353,490	11,337,292,075

於 2016 年 12 月 31 日，應收賬款 3,917,229,913 元 (2015 年 12 月 31 日：4,536,204,701 元) 已逾期，但基於對客戶的財務狀況及其信用記錄的分析，本集團認為這部分款項可以收回，沒有發生減值，故未單獨計提減值準備。這部分應收賬款的逾期賬齡分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以內	3,873,915,995	4,441,084,812
一到二年	43,313,918	95,119,889
合計	3,917,229,913	4,536,204,701

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(b) 合營企業和聯營企業及第三方的應收賬款按類別分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	計提 比例	金額	佔總額 比例	金額	計提 比例
按賬齡組合計提壞 賬準備	11,797,664,253	95%	(2,128,958,844)	18%	10,858,718,534	96%	(1,681,805,167)	15%
單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬 準備	592,689,237	5%	(592,689,237)	100%	478,573,541	4%	(478,573,541)	100%
合計	12,390,353,490	100%	(2,721,648,081)	22%	11,337,292,075	100%	(2,160,378,708)	19%

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(c) 按組合計提壞賬準備的應收賬款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	賬面餘額	金額	壞賬準備	賬面餘額	金額	計提比例
六個月以內	5,310,515,184		-	4,666,926,015		-
六個月到一年	1,521,174,570		(14,520,416)	1,292,544,012	(12,618,583)	1%
一到二年	1,955,844,545		(294,188,311)	2,603,429,068	(416,305,743)	16%
二到三年	979,848,606		(293,454,582)	1,032,527,383	(309,771,063)	30%
三到四年	760,004,754		(379,688,540)	504,094,164	(233,235,255)	46%
四到五年	492,678,396		(369,508,797)	182,382,157	(133,058,788)	73%
五年以上	777,598,198		(777,598,198)	576,815,735	(576,815,735)	100%
合計	11,797,664,253		(2,128,958,844)	10,858,718,534	(1,681,805,167)	15%



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(d) 單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款部分項目分析如下：

	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
公司 1	86,511,438	86,511,438	100%	(i)
公司 2	75,819,900	75,819,900	100%	(i)
公司 3	49,243,396	49,243,396	100%	(i)
公司 4	35,897,000	35,897,000	100%	(i)
公司 5	23,095,792	23,095,792	100%	(i)

(i) 於 2016 年 12 月 31 日，因以上公司經營不善，財務狀況緊張，應收賬款已逾期達 5 年以上，本集團認為以上應收款項難以收回，因此全額計提了壞賬準備。

(e) 2016 年度，本集團收回以前年度較大比例計提壞賬準備的應收賬款金額 128,168,336 元 (2015 年度：無)。

(f) 2016 年度，本集團無實際核銷的應收賬款(2015 年度：321,828 元)。

(g) 按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	金額	壞賬準備	佔應收賬款餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	6,058,413,714	(29,244,874)	32%

(h) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款分析如下：

2016 年度，本集團以不附追索權的方式向金融機構轉讓應收款項(包含長期應收款)金額為 4,669,200,000 元(2015 年度：4,237,328,293 元)，本集團管理層認為，與上述金融資產所有權相關的風險和報酬均已轉移，符合終止確認的條件，因此於財務報表中予以終止確認，與上述終止確認的金融資產相關的融資費用為 235,436,423 元 (2015 年度：220,719,924 元)。

2016 年度，本集團以附追索權的方式向金融機構轉讓應收賬款金額為 537,500,000 元(2015 年度：246,900,000 元)和長期應收款金額為 185,234,836 元(2015 年度：無)。本集團管理層認為，與上述金融資產所有權相關的風險和報酬未發生轉移，不符合終止確認的條件，因此將收到的款項作為短期借款。於 2016 年 12 月 31 日，尚未到期的短期借款(附註四(17)(a))為 400,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：36,900,000 元)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(5) 預付賬款

(a) 預付賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	704,513,630	91%	824,741,651	94%
一到二年	54,618,564	7%	48,757,282	5%
二到三年	15,343,597	2%	12,129,701	1%
三年以上	2,042,900	-	3,834,202	-
合計	<u>776,518,691</u>	<u>100%</u>	<u>889,462,836</u>	<u>100%</u>

於 2016 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的預付款項為 72,005,061 元，主要為部分項目預付的分包工程款和材料款(2015 年 12 月 31 日：64,721,185 元)。

(b) 於 2016 年 12 月 31 日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	金額	佔預付賬款總額比例
餘額前五名的預付款項總額	<u>264,550,388</u>	<u>34%</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
存放在中國交建結算中心的款項	682,759,705	203,749,552
應收履約保證金	1,148,512,833	1,036,162,316
應收代墊款及押金	743,935,316	556,303,335
應收投標保證金	512,275,037	304,637,695
應收其他保證金	398,828,218	569,010,695
應收備用金	61,359,150	43,957,960
其他	1,463,748,127	749,455,936
小計	5,011,418,386	3,463,277,489
其中：		
-中國交建及同系子公司	1,265,946,564	525,053,131
-合營企業和聯營企業	45,572,785	-
-第三方	3,699,899,037	2,938,224,358
減：壞賬準備	(81,180,922)	(37,905,122)
合計	4,930,237,464	3,425,372,367

(a) 中國交建及同系子公司其他應收款的回收風險極低，因此未計提壞賬準備。

合營企業和聯營企業及第三方的其他應收款賬齡分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以內	2,906,548,553	2,526,301,402
一到二年	567,258,235	223,378,474
二到三年	132,698,620	67,956,342
三到四年	56,465,393	53,369,235
四到五年	22,907,496	9,272,255
五年以上	59,593,525	57,946,650
合計	3,745,471,822	2,938,224,358

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(b) 合營企業和聯營企業及第三方的其他應收款按類別分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	佔總額 比例	金額	佔總額 比例	金額	佔總額 比例
保證金(不含質量保證金)組合	2,143,762,266	57%	-	-	1,871,504,630	64%	-	-
員工個人借款、備用金組合	61,359,150	2%	-	-	50,867,096	2%	-	-
按賬齡組合計提壞賬準備	1,402,147,800	37%	(78,726,686)	6%	903,252,408	30%	(37,688,587)	4%
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	138,202,606	4%	(2,454,236)	2%	112,600,224	4%	(216,535)	-
合計	3,745,471,822	100%	(81,180,922)	2%	2,938,224,358	100%	(37,905,122)	1%

中交疏浚(集團)股份有限公司

財務報表附註

2016 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

(c) 按賬齡組合計提壞賬準備的其他應收款，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	計提比例
	金額	金額	金額	金額
六個月以內	1,065,152,103	-	847,726,359	-
六個月到一年	22,869,192	(228,692)	5,598,375	(55,983) 1%
一到二年	274,572,315	(41,185,847)	9,712,085	(1,456,813) 15%
二到三年	851,371	(255,411)	1,468,422	(440,527) 30%
三到四年	468,422	(234,211)	5,651,235	(2,825,618) 50%
四到五年	5,647,487	(4,235,615)	745,144	(558,858) 75%
五年以上	32,586,910	(32,586,910)	32,350,788	(32,350,788) 100%
合計	1,402,147,800	(78,726,686)	903,252,408	(37,688,587) 4%

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 其他應收款(續)

- (d) 2016 年度，本集團無個別重大實際沖銷或收回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的其他應收款(2015 年度：無)。
- (e) 2016 年度，本集團實際核銷的其他應收款金額為 802,000 元(2015 年度：4,378 元)。
- (f) 2016 年度，本集團由於處置子公司導致子公司壞賬準備轉出金額為 1,192,168 元(2015 年度：無)。
- (g) 按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款匯總分析如下：

	金額	壞賬準備	佔其他應收款餘額總額比例
餘額前五名的其他應收款總額	<u>2,144,283,062</u>	<u>(41,706,757)</u>	<u>43%</u>

- (h) 於 2016 年 12 月 31 日，本集團無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款(2015 年 12 月 31 日：無)。

(7) 存貨

- (a) 存貨分類如下：

	2016 年 12 月 31 日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	773,083,269	-	773,083,269
開發成本(i)	292,530,148	-	292,530,148
在產品	85,278,128	-	85,278,128
開發產品(ii)	34,126,706	-	34,126,706
庫存商品	30,106,191	-	30,106,191
周轉材料	647,099,455	-	647,099,455
已完工未結算	<u>8,591,218,212</u>	<u>(15,609,462)</u>	<u>8,575,608,750</u>
合計	<u>10,453,442,109</u>	<u>(15,609,462)</u>	<u>10,437,832,647</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 存貨(續)

(a) 存貨分類如下(續)：

	2015 年 12 月 31 日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	569,768,147	-	569,768,147
開發成本(i)	283,809,306	-	283,809,306
在產品	111,423,908	-	111,423,908
開發產品(ii)	38,622,715	-	38,622,715
庫存商品	17,803,601	-	17,803,601
周轉材料	466,819,560	-	466,819,560
已完工未結算	7,843,552,758	(15,350,132)	7,828,202,626
合計	<u>9,331,799,995</u>	<u>(15,350,132)</u>	<u>9,316,449,863</u>

(i) 開發成本

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年初餘額	283,809,306	246,973,761
本年增加	9,038,916	36,835,545
開發成本轉開發產品	(318,074)	-
年末餘額	<u>292,530,148</u>	<u>283,809,306</u>

(ii) 開發產品

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年初餘額	38,622,715	43,276,414
本年增加	318,074	-
開發產品本年實現銷售	(4,814,083)	(4,653,699)
年末餘額	<u>34,126,706</u>	<u>38,622,715</u>

於 2016 年度，資金來源包含銀行借款，用於確定借款費用資本化金額的年資本化率為 4.22%(2015 年度：4.92%)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 存貨(續)

(b) 存貨跌價準備分析如下：

	2015 年			2016 年		
	12 月 31 日	本年增加		本年減少		12 月 31 日
		計提	其他	轉回	轉銷	
已完工未結算	15,350,132	259,330	-	-	-	15,609,462

  

	2014 年			2015 年		
	12 月 31 日	本年增加		本年減少		12 月 31 日
		計提	其他	轉回	轉銷	
已完工未結算	15,831,762	-	-	(481,630)	-	15,350,132

(c) 存貨跌價準備情況如下：

	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷存貨跌價準備的原因
原材料		不適用
在產品	以存貨估計售價減去至完工時估計	不適用
庫存商品	將要發生的成本、估計的銷售費	不適用
周轉材料	用以及相關稅費後的金額確定。	不適用
其他		不適用
已完工未結算	合同預計總成本將超過合同預計總收入	不適用

(d) 已完工未結算分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已完工未結算		
- 累計已發生成本	59,933,275,852	55,937,242,189
- 累計已確認毛利	5,452,947,425	7,649,201,111
- 預計損失	(15,609,462)	(15,350,132)
- 已辦理結算的金額	(56,795,005,065)	(55,742,890,542)
合計	8,575,608,750	7,828,202,626



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(8) 可供出售金融資產

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允價值計量		
—可供出售權益工具(i)	2,936,312,441	3,208,666,919
以成本計量		
—可供出售權益工具(ii)	<u>1,149,088,501</u>	<u>977,763,500</u>
減：減值準備	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u>4,085,400,942</u>	<u>4,186,430,419</u>

(i) 以公允價值計量的可供出售權益工具的公允價值根據上海證券交易所、深圳證券交易所以及香港聯合交易所有限公司期末最後一個交易日的收盤價(以下稱“收盤價”)確定。

(ii) 以成本計量的可供出售金融資產主要為本集團持有的非上市股權投資，這些投資沒有活躍市場報價，其公允價值合理估計數的變動區間較大，且各種用於確定公允價值估計數的概率不能合理地確定，因此其公允價值不能可靠計量。本集團尚無處置這些投資的計劃。

可供出售金融資產相關信息分析如下：

以公允價值計量的可供出售金融資產：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售權益工具		
—公允價值	2,936,312,441	3,208,666,919
—成本	727,375,145	610,544,559
—累計計入其他綜合收益	2,208,937,296	2,598,122,360
—累計計提減值	-	-

以成本計量的可供出售金融資產：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售權益工具		
—成本	1,149,088,501	977,763,500
—累計計提減值	-	-

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(9) 長期應收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應收工程保證金	3,972,716,102	5,240,625,268
BT 項目應收款	4,394,808,733	3,822,615,541
應收工程款	<u>4,532,444,978</u>	<u>3,080,466,280</u>
小計	12,899,969,813	12,143,707,089
壞賬準備	-	-
合計	<u>12,899,969,813</u>	<u>12,143,707,089</u>
減：一年內到期的長期應收款		
應收工程保證金	(1,300,359,949)	(973,705,012)
BT 項目應收款	(795,512,717)	(8,371,920)
應收工程款	<u>(2,390,953,263)</u>	<u>(962,021,964)</u>
小計	<u>(4,486,825,929)</u>	<u>(1,944,098,896)</u>
淨額	<u>8,413,143,884</u>	<u>10,199,608,193</u>

(10) 長期股權投資

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合營企業(a)	396,849,253	268,192,452
聯營企業(b)	<u>2,426,811,768</u>	<u>2,205,728,878</u>
合計	2,823,661,021	2,473,921,330
減：長期股權投資減值準備(c)	<u>(1,000,000)</u>	<u>(1,000,000)</u>
淨額	<u>2,822,661,021</u>	<u>2,472,921,330</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(10) 長期股權投資(續)

(a) 合營企業

	核算方法	投資成本	2015 年 12 月 31 日	本年增減變動				2016 年 12 月 31 日	持股 比例	表決權 比例	
				增加或 減少投資	子公司轉 權益法	按權益法調 整的淨損益	享有的其他 權益變動				宣告分派的 現金股利
天津北方港航石化碼頭有限 公司	權益法	113,574,861	125,137,361	-	-	7,754,494	-	(7,311,375)	125,580,480	50%	50%
唐山曹妃甸疏浚有限公司	權益法	30,006,000	94,796,351	-	-	835,625	-	-	95,631,976	45%	45%
福州台商投資區中交投資有 限公司(註 1)	權益法	48,000,000	-	48,000,000	-	506,771	-	-	48,506,771	60%	70%
廣東大長青工程建設有限公 司(註 2)	權益法	36,640,992	-	-	60,093,326	(54,971,562)	-	-	5,121,764	60%	60%
唐山疏浚工程有限責任公司 (註 3)	權益法	35,000,000	-	-	76,277,514	148,948	-	-	76,426,462	50%	50%
滄州渤海新區津驛港建工程 有限公司(註 4)	權益法	10,000,000	45,578,371	-	-	115,601	(112,172)	-	45,581,800	50%	40%
凌航(上海)國際貿易有限公司	權益法	-	2,680,369	(14,155)	-	(2,666,214)	-	-	-	-	-
合計		-	268,192,452	47,985,845	136,370,840	(48,276,337)	(112,172)	(7,311,375)	396,849,253		

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(10) 長期股權投資(續)

(a) 合營企業(續)

註 1：本年本公司之子公司天航局與中交第四航務工程局有限公司、福州台商投資區開發建设有限公司(以下稱“福州台投公司”)三方出資設立福州台商投資區中交投資有限公司(以下稱“福州台商”)，負責實施福州台商投資區松山 A 片區基礎設施項目的投資、建設、運營、養護和維修管理等相關事項。其中三家公司分別持股 60%、10%和 30%。根據公司章程及實際經營，福州台投公司對福州台商的融資決策等重大事項具有一票否決權，故天航局無法實際控制福州台商公司，因此作為合營企業按權益法核算。

註 2：廣東大長青工程建設有限公司原由本公司之子公司廣航局控股，廣航局持有廣東大長青工程建設有限公司 60%的股權，汕頭港務集團持股 40%。2016 年 9 月 30 日廣東大長青工程建設有限公司股東會議通過了解散公司的決議，決議規定與清算有關的所有事項需經雙方股東共同決定方為有效。故廣航局不能對其達到控制，因此作為合營企業按權益法核算。

註 3：唐山疏浚工程有限公司(以下稱“唐山疏浚”)原由本公司之子公司天航局控股，本年唐山疏浚工程有限公司重新修訂公司章程，內容約定股東會議應對所議事項做出決議應當由代表二分之一以上表決權的股東表決通過方為有效。天航局持有唐山疏浚 50%表決權，章程修訂後天航局喪失對唐山疏浚的控制權，故將其作為合營單位按權益法核算。

註 4：本公司之子公司天航局持有滄州渤海新區津驊港建工程有限公司 50%股權，該公司董事會由 5 名董事組成，天航局委派 2 人，導致持股比例與表決權比例不一致。根據該公司章程規定，其所議事項須由佔三分之二以上的董事表決通過方為有效，因此作為合營企業按權益法核算。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(10) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

對聯營企業投資列示如下：

	核算方法	投資成本	2015 年 12 月 31 日	追加或 減少投資	子公司轉 權益法	本年增減變動			2016 年 12 月 31 日	持股 比例	表決權 比例
						按權益法調 整的淨損益	享有的其他 權益變動	宣告分派的 現金股利			
天津港航工程有限公司	權益法	98,951,331	245,050,460	-	-	23,927,061	-	-	268,977,521	24%	24%
神華上航疏浚有限責任公司(註 1)	權益法	300,000,000	328,537,935	-	-	10,973,868	(252,737)	-	339,259,066	50%	28.57%
中交(汕頭)東海岸新城投資建設有限公司	權益法	681,000,000	823,020,773	-	-	63,962,550	-	-	886,983,323	15%	15%
天津臨港產業投資控股有限公司(註 2)	權益法	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000	10%	10%
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司(註 3)	權益法	55,190,588	-	2,414,588	53,096,930	42,329	-	-	55,553,847	32%	32%
其他			509,119,710	72,158,657	-	(4,920,557)	180,201	(500,000)	576,038,011		
合計			2,205,728,878	74,573,245	53,096,930	93,985,251	(72,536)	(500,000)	2,426,811,768		

註 1：本公司之子公司上航局持有神華上航疏浚有限責任公司 50% 的股權。根據該公司章程規定，上航局僅在神華上航疏浚有限責任公司董事會中佔有 28.75% 的表決權，對其僅施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 2：本公司之子公司上航局持有天津臨港產業投資建設有限公司 10% 的股權。根據該公司章程規定，天津臨港產業投資建設有限公司的董事會設置 10 名董事席位，由於上航局在其董事會中派駐 1 名董事，有權參與其經營決策，能夠對其施加重大影響，因此作為聯營企業按權益法核算。

註 3：於 2016 年 5 月，中交(茂名)水東灣投資建設有限公司第三方股東單方面增資，導致本公司子公司上航局對其持股比例被稀釋為 32%，喪失了對中交(茂名)水東灣投資建設有限公司的控制權，不能實質控制其經營決策，對其僅施加重大影響，因此將其作為聯營企業核算。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(10) 長期股權投資(續)

(c) 長期股權投資減值準備

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>聯營企業</b>		
中洋資產管理有限責任公司	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

於 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集團長期股權投資減值準備均無變化。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 投資性房地產

項目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2016 年 12 月 31 日
原價合計	165,301,325	-	-	165,301,325
房屋及建築物	127,585,305	-	-	127,585,305
土地使用權	37,716,020	-	-	37,716,020
累計折舊和攤銷合計	(67,209,806)	(5,492,555)	-	(72,702,361)
房屋及建築物	(56,373,555)	(4,417,214)	-	(60,790,769)
土地使用權	(10,836,251)	(1,075,341)	-	(11,911,592)
賬面淨值合計	98,091,519	—	—	92,598,964
房屋及建築物	71,211,750	—	—	66,794,536
土地使用權	26,879,769	—	—	25,804,428
減值準備合計	-	-	-	-
房屋及建築物	-	-	-	-
土地使用權	-	-	-	-
賬面價值合計	98,091,519	—	—	92,598,964
房屋及建築物	71,211,750	—	—	66,794,536
土地使用權	26,879,769	—	—	25,804,428

於 2016 年度，投資性房地產計提的折舊和攤銷金額為 5,492,555 元(2015 年度：5,870,360 元)，本年度未計提減值準備。

2016 年度，本集團無房屋、建築物改變用途(2015 年度：將賬面價值為 2,440,769 元，原價為 2,615,110 元的房屋、建築物改為自用，自改變用途之日起，轉換為固定資產核算)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註

2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 固定資產

項目	房屋及建築物	船舶	運輸工具	機器設備	辦公及 電子設備	臨時設施	合計
原價							
2015 年 12 月 31 日	1,143,080,772	23,023,804,978	184,407,329	649,927,885	248,527,437	81,675,231	25,331,423,632
本年增加	67,833,086	1,488,471,834	19,087,516	50,514,883	23,500,109	174,331	1,649,581,759
購置	3,262,486	192,990	17,101,480	24,949,259	22,167,252	-	67,673,467
在建工程轉入	64,567,400	1,483,218,607	916,462	22,488,211	998,254	174,331	1,572,363,265
其他	3,200	5,060,237	1,069,574	3,077,413	334,603	-	9,545,027
內部重分類	(6,925)	-	212,800	73,315,702	(73,521,577)	-	-
本年減少	(50,914,235)	(461,530,172)	(17,470,971)	(31,986,560)	(17,370,065)	(19,754,747)	(599,026,750)
處置及報廢	(2,550,330)	(101,801,667)	(13,744,112)	(25,594,814)	(13,424,041)	(18,204,028)	(175,318,992)
處置子公司	(48,363,905)	(359,728,505)	(3,726,859)	(6,391,746)	(3,935,695)	-	(422,146,710)
其他	-	-	-	-	(10,329)	(1,550,719)	(1,561,048)
2016 年 12 月 31 日	1,159,992,698	24,050,746,640	186,236,674	741,771,910	181,135,904	62,094,815	26,381,978,641
累計折舊							
2015 年 12 月 31 日	(460,421,755)	(9,687,515,206)	(138,205,414)	(424,840,088)	(128,265,017)	(74,333,176)	(10,913,580,656)
本年增加	(31,779,832)	(717,236,841)	(17,867,732)	(69,140,162)	(22,378,451)	(3,729,268)	(862,132,286)
計提	(31,779,832)	(712,244,030)	(17,379,187)	(68,355,883)	(22,378,451)	(3,729,268)	(855,866,651)
其他	-	(4,992,811)	(488,545)	(784,279)	-	-	(6,265,635)
內部重分類	-	-	-	(500)	500	-	-
本年減少	6,651,760	242,447,817	15,443,583	23,086,863	14,583,292	19,708,226	321,921,541
處置及報廢	1,972,341	62,221,234	13,047,505	17,244,730	11,096,464	18,204,028	123,786,302
處置子公司	4,679,419	180,226,583	2,396,078	5,842,133	3,482,505	-	196,626,718
其他	-	-	-	-	4,323	1,504,198	1,508,521
2016 年 12 月 31 日	(485,549,827)	(10,162,304,230)	(140,629,563)	(470,893,887)	(136,059,676)	(58,354,218)	(11,453,791,401)



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 固定資產(續)

項目	房屋及建築物	船舶	運輸工具	機器設備	辦公及 電子設備	臨時設施	合計
減值準備	-	-	-	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
計提	-	-	-	-	-	-	-
本年減少	-	-	-	-	-	-	-
處置及報廢	-	-	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
賬面價值							
2016 年 12 月 31 日	674,442,871	13,888,442,410	45,607,111	270,878,023	45,076,228	3,740,597	14,928,187,240
2015 年 12 月 31 日	682,659,017	13,336,289,772	46,201,915	225,087,797	120,262,420	7,342,055	14,417,842,976

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 固定資產(續)

於 2016 年 12 月 31 日，無房屋及建築物、船舶和機器設備(2015 年 12 月 31 日：賬面價值：191,026,801 元，原價：312,920,983 元)作為短期借款(2015 年 12 月 31 日：30,000,000 元)(附註四(17)(a))和長期借款(附註四(17)(b))的抵押物 (2015 年 12 月 31 日：20,000,000 元)。

2016 年度固定資產計提的折舊金額 855,866,651 元(2015 年度：864,372,047 元)，其中計入營業成本、銷售費用及管理費用的折舊費用分別為 740,815,687 元、203,634 元及 114,847,330 元(2015 年度：分別為 820,589,459 元、167 元及 43,782,421 元)。

2016 年度由在建工程轉入固定資產的原價為 1,572,363,265 元 (2015 年度：889,920,890 元)。

於 2016 年 12 月 31 日，賬面價值為 118,844,781 元(2015 年 12 月 31 日：120,425,297 元)的房屋及建築物、船舶和其他固定資產已提足折舊但仍在繼續使用。

(a) 經營租出的固定資產

於 2016 年 12 月 31 日，賬面價值 5,426,442 元(原價：38,105,054 元)的固定資產系經營租出 (2015 年 12 月 31 日：賬面價值 110,146,601 元、原價：245,487,133 元)。具體分析如下：

2016 年 12 月 31 日	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
船舶及運輸設備	38,015,054	(32,588,612)	-	5,426,442
機器設備	90,000	(90,000)	-	-
合計	<u>38,105,054</u>	<u>(32,678,612)</u>	<u>-</u>	<u>5,426,442</u>
2015 年 12 月 31 日	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
船舶及運輸設備	158,368,627	(84,233,474)	-	74,135,153
機器設備	37,091,926	(20,469,058)	-	16,622,868
辦公及電子設備	226,580	(159,000)	-	67,580
臨時設施	49,800,000	(30,479,000)	-	19,321,000
合計	<u>245,487,133</u>	<u>(135,340,532)</u>	<u>-</u>	<u>110,146,601</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 固定資產(續)

(b) 融資租入的固定資產

於 2016 年 12 月 31 日，賬面價值 2,435,829,536 元(原價：3,349,267,579 元)的固定資產系融資租入(2015 年 12 月 31 日：賬面價值 3,110,212,078 元、原價：4,011,854,010 元)。具體分析如下：

2016 年 12 月 31 日	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
船舶	3,164,702,824	(824,642,340)	-	2,340,060,484
機器設備	184,564,755	(88,795,703)	-	95,769,052
合計	<u>3,349,267,579</u>	<u>(913,438,043)</u>	<u>-</u>	<u>2,435,829,536</u>
2015 年 12 月 31 日	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
船舶	3,898,332,020	(901,641,932)	-	2,996,690,088
機器設備	184,564,755	(71,042,765)	-	113,521,990
合計	<u>4,082,896,775</u>	<u>(972,684,697)</u>	<u>-</u>	<u>3,110,212,078</u>

(c) 未辦妥產權證書的固定資產：

於 2016 年 12 月 31 日，賬面價值約為 1,172,908 元(2015 年 12 月 31 日：賬面價值 14,453,031 元)的房屋及建築物正在申請辦理相關房屋權屬證明過程中，尚未取得房屋權證。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(13) 在建工程

工程名稱	預算數 (萬元)	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年轉入 固定資產	本年減少	2016 年 12 月 31 日	工程投入 佔預算 比例	其中：本年		工程 進度	資金 來源
								借款費用 資本化 累計金額	借款費用 資本化金額		
南方總部基地二期工程	92,477	783,570,817	336,763,895	-	(672,332,700)	448,002,012	48%	117,564,334	35,759,372	48%	自籌
21000 耙吸船 研究實驗平臺和仿真平臺 建設項目	144,000	906,512,532	514,876,277	(1,421,388,809)	-	-	100%	30,257,590	10,319,097	100%	自籌
其他	12,000	79,321,827	30,569,746	(69,398)	-	109,822,175	92%	-	-	92%	自籌
合計		229,635,380	238,507,606	(150,905,058)	(69,684,114)	247,553,814		6,821,386	-		
減：在建工程減值準備		1,999,040,556	1,120,717,524	(1,572,363,265)	(742,016,814)	805,378,001		154,643,310	46,078,469		
賬面價值		-	-	-	-	-		-	-		
		1,999,040,556	1,120,717,524	(1,572,363,265)	(742,016,814)	805,378,001		-	-		

2016 年度，自籌資金來源包含銀行借款，用於確定借款費用資本化金額的年資本化率為 4.22%(2015 年：4.92%)。

工程進度以預算及累計投入為基礎進行估計。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產

項目	土地使用權	軟件	其他	合計
原價				
2015 年 12 月 31 日	1,235,073,372	20,151,846	1,619,556	1,256,844,774
本年增加	376,699,672	1,306,360	41,864,148	419,870,180
購置	74,683,325	1,306,360	41,864,148	117,853,833
其他	302,016,347	-	-	302,016,347
本年減少	(95,081,759)	-	-	(95,081,759)
處置	(659,600)	-	-	(659,600)
處置子公司	(94,422,159)	-	-	(94,422,159)
2016 年 12 月 31 日	1,516,691,285	21,458,206	43,483,704	1,581,633,195
累計攤銷				
2015 年 12 月 31 日	(163,723,219)	(8,149,194)	(268,348)	(172,140,761)
本年增加	(26,153,361)	(3,191,545)	(7,218,934)	(36,563,840)
計提	(26,153,361)	(3,189,677)	(7,218,934)	(36,561,972)
其他	-	(1,868)	-	(1,868)
本年減少	3,614,567	-	-	3,614,567
處置	269,493	-	-	269,493
處置子公司	3,345,074	-	-	3,345,074
2016 年 12 月 31 日	(186,262,013)	(11,340,739)	(7,487,282)	(205,090,034)
減值準備				
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
賬面價值				
2016 年 12 月 31 日	1,330,429,272	10,117,467	35,996,422	1,376,543,161
2015 年 12 月 31 日	1,071,350,153	12,002,652	1,351,208	1,084,704,013

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產(續)

於 2016 年度，無形資產的攤銷金額為 36,561,972 元(2015 年度：25,187,127 元)。其中計入營業成本、管理費用的攤銷費用分別為 7,193,333 元、29,368,639 元(2015 年度：分別為 0 元、25,187,127 元)。

於 2016 年 12 月 31 日，無土地使用權(2015 年 12 月 31 日：賬面價值：153,463,521 元，原價：174,142,985 元)作為長期借款(附註四(17)(b))(2015 年 12 月 31 日：252,886,392 元)的抵押物。

2016 年度，本集團研究開發支出共計 980,484,922 元(2015 年度：316,340,367 元)，其中 980,484,922 元(2015 年度：308,297,059 元)於當期計入損益，無研究開發支出(2015 年度：8,043,308)於當期確認為無形資產，無開發支出餘額(2015 年度：無)。於 2016 年 12 月 31 日，通過本集團內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例為 1%(2015 年 12 月 31 日：1%)。

於 2016 年 12 月 31 日，賬面價值為 1,076,040 元(原價 2,391,200 元)的土地使用權正在申請辦理相關土地使用權屬證明過程中(2015 年 12 月 31 日：賬面價值 122,095,124 元，原價 125,191,200 元)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(15) 遞延所得稅資產和負債

(a) 未經抵消的遞延所得稅資產

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暫時性差異 及可抵扣虧損	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異 及可抵扣虧損	遞延所得稅資產
資產減值準備	2,568,989,229	546,537,851	2,187,369,295	514,356,971
預提費用	311,250,744	53,283,849	234,450,507	55,004,452
應收款項折現	297,284,808	56,132,246	539,511,305	112,115,839
離退休及內退人員福利費	189,886,586	41,733,310	227,637,595	49,969,392
公允價值變動	6,391,967	958,795	12,216,707	1,832,506
累計未彌補虧損	2,549,270	637,318	10,232,835	2,558,209
其他	59,925,064	9,772,139	83,089,400	17,120,808
合計	<u>3,436,277,668</u>	<u>709,055,508</u>	<u>3,294,507,644</u>	<u>752,958,177</u>
其中：				
預計於 1 年內(含 1 年)轉回的 金額		69,186,453		69,486,242
預計於 1 年後轉回的金額		<u>639,869,055</u>		<u>683,471,935</u>
		<u>709,055,508</u>		<u>752,958,177</u>

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
公允價值變動	(2,157,440,355)	(539,360,089)	(2,598,122,360)	(649,530,590)
固定資產折舊	(17,266,012)	(4,316,503)	(13,357,959)	(3,339,490)
其他	(415,450,274)	(97,262,882)	(411,885,574)	(99,454,460)
合計	<u>(2,590,156,641)</u>	<u>(640,939,474)</u>	<u>(3,023,365,893)</u>	<u>(752,324,540)</u>
其中：				
預計於 1 年內(含 1 年)轉回 的金額		(28,057,095)		(10,199,876)
預計於 1 年後轉回的金額		<u>(612,882,379)</u>		<u>(742,124,664)</u>
		<u>(640,939,474)</u>		<u>(752,324,540)</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(15) 遞延所得稅資產和負債(續)

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣暫時性差異分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣虧損	1,174,084,336	600,335,691
可抵扣暫時性差異	48,572,848	124,302,786
合計	<u>1,222,657,184</u>	<u>724,638,477</u>

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年之內	115,408,710	100,906,498
一到二年	23,603,344	115,408,710
二到三年	76,843,764	48,797,804
三到四年	258,378,915	76,843,764
四到五年	699,849,603	258,378,915
合計	<u>1,174,084,336</u>	<u>600,335,691</u>

(e) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵金額：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產/負債	<u>267,076,319</u>	<u>241,163,506</u>

抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	遞延所得稅資產 或負債淨額	互抵後的可抵扣或 應納稅暫時性差額	遞延所得稅資產 或負債淨額	互抵後的可抵扣或 應納稅暫時性差額
遞延所得稅 資產淨額	441,979,189	2,344,995,566	511,794,671	2,315,785,889
遞延所得稅 負債淨額	<u>(373,863,155)</u>	<u>(1,498,874,539)</u>	<u>(511,161,034)</u>	<u>(2,044,644,138)</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(16) 其他非流動資產

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
預付設備款	205,581,800	33,309,360
預付土地及房屋款	88,786,719	351,653,421
合計	<u>294,368,519</u>	<u>384,962,781</u>

(17) 短期借款和長期借款

(a) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	3,996,495,352	5,296,317,026
抵押借款(i)	-	30,000,000
保證借款(ii)	-	204,620,000
質押借款(iii)	400,000,000	36,900,000
合計	<u>4,396,495,352</u>	<u>5,567,837,026</u>

(i) 於 2016 年 12 月 31 日，無銀行抵押借款 (2015 年 12 月 31 日：銀行抵押借款 30,000,000 元系由賬面價值：80,848,240 元，原價：109,858,230 元的房屋及建築物、船舶和機器設備(附註四(12)作為抵押取得)；

(ii) 於 2016 年 12 月 31 日，無銀行保證借款 (2015 年 12 月 31 日：銀行保證借款 204,620,000 元系由本集團之子公司互相擔保，其他保證借款由本集團之子公司互相擔保)；

(iii) 於 2016 年 12 月 31 日，銀行質押借款 400,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：36,900,000 元)(附註四(4))系由賬面價值為 537,500,000 元的應收賬款和賬面價值為 185,234,836 元的長期應收款作為質押取得。

2016 年度，本集團短期借款按年利率 0.64%至 6.44%計息(2015 年度：0.99%至 7.80%)。

於 2016 年 12 月 31 日，短期借款的加權平均年利率為 3.04%(2015 年 12 月 31 日：4.59%)。

於 2016 年 12 月 31 日，上述短期借款無逾期情況(2015 年 12 月 31 日：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(17) 短期借款和長期借款(續)

(b) 長期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	2,820,530,857	5,586,876,695
抵押借款(i)	-	272,886,392
保證借款(ii)	440,099,991	1,309,019,160
合計	<u>3,260,630,848</u>	<u>7,168,782,247</u>
減：一年內到期的長期借款 (附註四(25))		
信用借款	(40,946,321)	(2,267,844,770)
抵押借款(i)	-	(20,000,000)
保證借款(ii)	(94,759,572)	(587,260,055)
合計	<u>(135,705,893)</u>	<u>(2,875,104,825)</u>
淨額	<u>3,124,924,955</u>	<u>4,293,677,422</u>

(i) 於 2016 年 12 月 31 日，無銀行抵押借款 (2015 年 12 月 31 日：銀行抵押借款 272,886,392 元系由賬面價值 110,178,561 元，原價 203,062,753 元的房屋及建築物、船舶和機器設備(附註四(12))，及賬面價值 153,463,521 元，原價 174,142,985 元的土地使用權(附註四(14))作為抵押取得)。

(ii) 於 2016 年 12 月 31 日，銀行保證借款 430,099,991 元(2015 年 12 月 31 日：1,309,019,160 元)系由中國交建為本集團下屬子公司提供保證，其他銀行保證借款 10,000,000 元系由本集團下屬子公司互相提供保證。

於 2016 年 12 月 31 日，本集團長期借款的加權平均年利率為 2.69% (2015 年 12 月 31 日：4.69%)。

2016 年度，本集團長期借款按利率區間 0.30%至 6.90%計息(2015 年度：0.40%至 6.63%)。

於 2016 年 12 月 31 日，上述長期借款無逾期情況(2015 年 12 月 31 日：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(18) 應付票據

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
銀行承兌匯票	1,314,580,845	1,147,829,592
商業承兌匯票	<u>72,600,000</u>	<u>1,052,425</u>
合計	<u>1,387,180,845</u>	<u>1,148,882,017</u>

於 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，應付票據預計將於一年內到期。

(19) 應付賬款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應付工程款	14,006,091,596	11,747,005,064
應付材料款	1,481,861,200	1,234,239,006
應付租賃費	290,507,747	228,959,335
應付設備採購款	184,008,158	210,352,228
應付物流綜合服務款	52,832,078	7,186,739
其他	<u>386,390,535</u>	<u>421,473,143</u>
合計	<u>16,401,691,314</u>	<u>13,849,215,515</u>

於 2016 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的應付賬款 1,260,700,987 元(2015 年 12 月 31 日：1,330,751,003 元)，主要為應付工程款及設備款，鑒於債權債務雙方仍繼續發生業務往來，該款項尚未結清。

(20) 預收款項

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
預收工程款	2,065,579,967	1,136,937,942
已結算未完工	1,439,740,995	1,378,381,678
預收銷貨款	<u>12,114,517</u>	<u>74,016,877</u>
合計	<u>3,517,435,479</u>	<u>2,589,336,497</u>

於 2016 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的預收款項為 273,230,684 元(2015 年 12 月 31 日：35,035,413 元)，主要是由於部分工程項目尚未與業主進行最終結算或未完工而形成。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(20) 預收款項(續)

已結算未完工分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已結算未完工		
- 累計已發生成本	50,352,211,906	45,687,136,659
- 累計已確認毛利	8,918,157,409	7,085,929,435
- 已辦理結算的金額	(60,710,110,310)	(54,151,447,772)
合計	<u>(1,439,740,995)</u>	<u>(1,378,381,678)</u>

(21) 應付職工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應付短期薪酬(a)	5,356,077	10,129,943
應付設定提存計劃(b)	24,224,310	24,906,441
	<u>29,580,387</u>	<u>35,036,384</u>

(a) 應付短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2016 年 12 月 31 日
工資、獎金、津貼和補貼	-	1,772,894,070	(1,772,894,070)	-
職工福利費	-	66,189,254	(66,189,254)	-
社會保險費	182,709	139,789,698	(139,810,772)	161,635
其中：醫療保險費	182,709	123,881,921	(123,903,126)	161,504
工傷保險費	-	6,485,097	(6,485,053)	44
生育保險費	-	9,422,680	(9,422,593)	87
住房公積金	62,140	174,875,212	(174,898,019)	39,333
工會經費和職工教育經費	4,429,066	54,197,550	(53,709,749)	4,916,867
短期帶薪缺勤	-	63,767	(63,767)	-
其他短期薪酬	5,456,028	522,388,787	(527,606,573)	238,242
合計	<u>10,129,943</u>	<u>2,730,398,338</u>	<u>(2,735,172,204)</u>	<u>5,356,077</u>

於2016年12月31日，應付職工薪酬中沒有屬拖欠性質的應付款，且該餘額預計將於下一年度全部發放和使用完畢(2015年12月31日：無)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(21) 應付職工薪酬(續)

(b) 應付設定提存計劃

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2016 年 12 月 31 日
基本養老保險	886	230,977,740	(230,975,299)	3,327
補充養老保險	24,905,021	84,093,944	(84,777,431)	24,221,534
失業保險費	534	13,578,311	(13,579,396)	(551)
	<u>24,906,441</u>	<u>328,649,995</u>	<u>(329,332,126)</u>	<u>24,224,310</u>

(22) 應交稅費

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應交企業所得稅	477,545,801	646,578,826
應交增值稅	55,767,553	537,848
應交個人所得稅	53,302,012	48,444,078
應交土地增值稅	47,409,165	-
應交城市建設稅	2,364,803	49,606,268
應交教育費附加	1,153,272	23,041,440
應交營業稅	152,400	697,098,939
其他	26,923,936	7,239,724
合計	<u>664,618,942</u>	<u>1,472,547,123</u>

(23) 應付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應付中國交建	4,505,939,698	4,717,119,188
應付中國路橋	705,336	705,336
其他	63,398,960	72,090,235
合計	<u>4,570,043,994</u>	<u>4,789,914,759</u>

於 2016 年 12 月 31 日，由於股東未及時領取股利等原因，超過一年未支付的應付股利為 4,570,043,994 元(2015 年 12 月 31 日：4,083,947,347 元)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(24) 其他應付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
與中國交建及同系子公司的往來款	679,896,539	642,321,018
應付押金、代墊款	329,500,661	183,130,057
應付履約保證金	193,164,162	134,200,772
應付股權收購款	95,117,782	95,117,782
應付投標保證金	24,244,884	19,255,034
應付設備款	16,960,892	186,568,910
其他	433,957,370	562,046,524
合計	<u>1,772,842,290</u>	<u>1,822,640,097</u>

於 2016 年 12 月 31 日，賬齡超過一年的其他應付款為 170,916,494 元(2015 年 12 月 31 日：273,874,386 元)，主要為本集團收取的押金和保證金，鑒於交易雙方仍繼續發生業務往來，該款項尚未結清。

(25) 一年內到期的非流動負債

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年內到期的長期應付款(附註四(28))	1,595,103,911	776,003,056
一年內到期的應付債券(附註四(27))	1,299,388,273	-
一年內到期的長期借款(附註四(17)(b))	135,705,893	2,875,104,825
一年內到期的其他非流動負債	1,001,989	-
合計	<u>3,031,200,066</u>	<u>3,651,107,881</u>

(26) 其他流動負債

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應交增值稅待轉銷項稅	<u>826,210,683</u>	<u>-</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(27) 應付債券

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2016 年 12 月 31 日
應付債券	1,298,613,748	5,979,118,499	(1,299,388,273)	5,978,343,974

債券詳細信息列示如下：

	面值 (元)	發行日期	期限	年利率	發行金額 (萬元)	付息方式	核准文件
天航局 2014 年非公開定向債務融資工具	100	2014 年 5 月 29 日	3 年	6.35%	80,000		中市協註(2014)PPN172 號《接受註冊通知書》
廣航局 2014 年非公開定向債務融資工具	100	2014 年 9 月 22 日	3 年	6.15%	50,000	均為每年付息一次，到期一次性償還本金	中市協註(2014)PPN410 號《接受註冊通知書》
中交疏浚 2016 年公司債券(第一期)	100	2016 年 2 月 24 日	3+2 年	2.99%	200,000		中國證監會“證監許可[2016]162 號”
中交疏浚 2016 年公司債券(第二期)	100	2016 年 7 月 5 日	3+2 年	3.01%	300,000		中國證監會“證監許可[2016]162 號”
中交疏浚 2016 年公司債券(第二期)	100	2016 年 7 月 5 日	5 年	3.35%	100,000		中國證監會“證監許可[2016]162 號”
		2015 年 12 月 31 日		本年發行	發行費及攤銷	本年重分類至 一年內到期	2016 年 12 月 31 日
天航局 2014 年非公開定向債務融資工具		800,000,000		-	-	(800,000,000)	-
廣航局 2014 年非公開定向債務融資工具		498,613,748		-	774,525	(499,388,273)	-
中交疏浚 2016 年公司債券		-		6,000,000,000	(21,656,026)	-	5,978,343,974
合計		1,298,613,748		6,000,000,000	(20,881,501)	(1,299,388,273)	5,978,343,974

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(28) 長期應付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應付融資租賃款	1,947,155,408	2,106,971,119
其他	3,348,979,521	2,584,905,373
合計	<u>5,296,134,929</u>	<u>4,691,876,492</u>
減：一年內到期的長期應付款(附註四(25))		
應付融資租賃款	(395,390,905)	(371,429,808)
其他	<u>(1,199,713,006)</u>	<u>(404,573,248)</u>
小計	<u>(1,595,103,911)</u>	<u>(776,003,056)</u>
淨額	<u>3,701,031,018</u>	<u>3,915,873,436</u>

應付融資租賃款為本集團融資租入固定資產的最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額(附註八(1))。

(a) 金額前五名長期應付款情況

	2016 年 12 月 31 日
第一名公司	950,019,851
第二名公司	757,205,628
第三名公司	230,463,326
第四名公司	227,072,565
第五名公司	145,000,000
合計	<u>2,309,761,370</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(29) 遞延收益

		2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日	
政府補助		44,790,000			7,150,000	
合計		44,790,000			7,150,000	
政府補助項目	2015 年 12 月 31 日	本年新增 補助金額	本年計入 營業外收入金額	本年轉出 金額	2016 年 12 月 31 日	與資產相關/ 與收益相關
黃浦區重點企業 產業扶持資金	-	15,313,020	(15,313,020)	-	-	與收益相關
稅收返還	-	5,530,894	(5,530,894)	-	-	與收益相關
部省屬企業下屬 企業獎勵資金	-	3,206,000	(3,206,000)	-	-	與收益相關
基礎設施建設補 貼資金	-	38,990,000	-	-	38,990,000	與資產相關
其他與資產相關 的政府補助	7,150,000	1,000,000	(2,350,000)	-	5,800,000	與資產相關
其他與收益相關 的政府補助	-	11,469,114	(11,469,114)	-	-	與收益相關
合計	7,150,000	75,509,028	(37,869,028)	-	44,790,000	

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(30) 長期應付職工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應付補充退休福利	<u>238,070,000</u>	<u>277,750,000</u>

補充退休福利是針對 2005 年 12 月 31 日前退休的職工，職工退休後領取的福利取決於退休時的職位、工齡以及工資等並根據通貨膨脹等因素進行適當的調整。本集團於資產負債表日的補充退休福利義務是根據預期累計福利單位法進行計算的，並經外部獨立精算師韜睿惠悅管理諮詢(深圳)有限公司北京分公司進行審閱。

(a) 本集團補充退休福利負債：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
設定受益義務	<u>238,070,000</u>	<u>277,750,000</u>

(b) 本集團補充退休福利設定受益義務現值變動情況如下：

	2016 年	2015 年
年初金額	277,750,000	296,630,000
確認在當期損益中的金額	(5,290,000)	5,600,000
— 過去服務成本	(13,000,000)	1,620,000
— 淨負債的利息淨額	7,930,000	10,030,000
— 結算產生的利得	(220,000)	(6,050,000)
重新計量的金額		
— 由於財務假設變動產生的精算(利得)/損失	(4,830,000)	15,620,000
— 由於經驗差異產生的精算利得	(4,660,000)	(12,400,000)
福利的支付	(24,900,000)	(27,700,000)
年末金額	<u>238,070,000</u>	<u>277,750,000</u>

(c) 計入當期損益的補充退休福利為：

	2016 年	2015 年
管理費用	(13,220,000)	(4,430,000)
財務費用	<u>7,930,000</u>	<u>10,030,000</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(30) 長期應付職工薪酬(續)

(d) 本集團設定受益義務現值所採用的主要精算假設：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折現率	3.25%	3.00%
醫療費用增長率	4.00%-8.00%	4.00%-8.00%

(e) 本集團設定受益義務現值所採用的主要精算假設的敏感性分析如下：

	假設的變動幅度(%)	對設定受益義務現值的影響	
		假設增加	假設減小
折現率	0.25	(1.78%)	1.84%
醫療費用增長率	1.00	1.73%	(1.53%)

上述敏感性分析是基於一個假設發生變動而其他假設均保持不變，但實際上各種假設通常是相互關聯的。上述敏感性分析在計算設定受益義務現值時也同樣採用預期累計福利單位法。

(f) 本集團補充退休福利義務現值加權平均久期為 7 年。

(g) 補充退休福利使本集團面臨各種風險，主要風險有國債利率的變動風險，通貨膨脹風險等。國債利率的下降將導致設定受益負債的增加；補充退休福利義務是與通貨膨脹掛鉤，通貨膨脹的上升將導致設定受益負債的增加。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(31) 實收資本

	所佔比例	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2016 年 12 月 31 日
中國交建	99.90%	11,763,672,516	-	-	11,763,672,516
中國路橋	0.10%	11,775,448	-	-	11,775,448
合計	100.00%	11,775,447,964	-	-	11,775,447,964

(32) 資本公積

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2016 年 12 月 31 日
股本溢價				
-重組發行新股	6,730,330,088	-	-	6,730,330,088
-股本溢價(註)	74,484,488	76,178	-	74,560,666
-與少數股東的交易	(16,775,087)	-	-	(16,775,087)
-重組中收購中交航運與香港海事	(79,698,563)	-	-	(79,698,563)
其他資本公積				
-權益法下被投資單位其他所有者 權益變動的影響	2,133,737	-	(184,708)	1,949,029
-其他	21,011,550	-	-	21,011,550
合計	6,731,486,213	76,178	(184,708)	6,731,377,683

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2015 年 12 月 31 日
股本溢價				
-公司成立前各子公司實收資本	18,382,327,156	-	(18,382,327,156)	-
-重組發行新股	-	6,730,330,088	-	6,730,330,088
-股本溢價(註)	74,484,488	-	-	74,484,488
-與少數股東的交易	4,759,105	-	(21,534,192)	(16,775,087)
-重組中收購中交航運與香港海事	-	-	(79,698,563)	(79,698,563)
其他資本公積				
-權益法下被投資單位其他所有者 權益變動的影響	-	2,133,737	-	2,133,737
-其他	21,011,550	-	-	21,011,550
合計	18,482,582,299	6,732,463,825	(18,483,559,911)	6,731,486,213

註：國家以現金形式投入本集團的自主創新及高技術產業化資金的投資補助，作為對本集團投入資本的補助計入資本公積。  
 本年股本溢價的增加額為本年新成立子公司中交海洋建設開發有限公司、中交生態環保投資有限公司，在接受少數股東中和物產株式會社美元註資時，按出資時點匯率折算人民幣多於投資協議約定的少數股東權益形成。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(33) 盈餘公積

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年減少	2016 年 12 月 31 日
法定盈餘公積金	<u>78,370,680</u>	<u>1,221,074</u>	<u>-</u>	<u>79,591,754</u>

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的 10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的 50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加實收資本。本公司按自 2016 年度的淨利潤的 10%提取法定盈餘公積 1,221,074 元(2015 年：本公司按自 2015 年 5 月 7 日(公司成立日)至 2015 年 6 月 30 日止期間的淨利潤的 10%提取法定盈餘公積 78,370,680 元)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(34) 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益		2016 年度利潤表中其他綜合收益				
	2015 年 12 月 31 日	稅後歸屬 於母公司	2016 年 12 月 31 日	本年所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 本年轉入損益	減：所得稅費 用	稅後歸屬 於母公司 稅後歸屬於 少數股東
以後不能重分類進損益的其他綜合收 益							
重新計量設定受益計劃淨負債或淨 資產導致的變動	(24,398,599)	7,566,500	(16,832,099)	9,490,000	-	(1,923,500)	7,566,500
以後將重分類進損益的其他綜合收益							
權益法下在被投資單位以後將重分 類進損益的其他綜合收益中享有 的份額	834,565	-	834,565	-	-	-	-
可供出售金融資產公允價值變動損 益	1,892,129,244	(281,214,893)	1,610,914,351	(27,319,610)	(364,065,784)	110,170,501	(281,214,893)
外幣報表折算差額	(781,161)	(17,993,423)	(18,774,584)	(18,319,105)	-	-	(17,993,423)
合計	1,867,784,049	(291,641,816)	1,576,142,233	(36,148,715)	(364,065,784)	108,247,001	(291,641,816)
							(325,682)
							(325,682)

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(34) 其他綜合收益(續)

	資產負債表中其他綜合收益		2015 年度利潤表中其他綜合收益			
	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本年所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 本年轉入損益	減：所得稅費用 於母公司	稅後歸屬於 少數股東
以後不能重分類進損益的其他綜合收益						
重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動	(21,187,500)	(24,398,599)	(3,220,000)	-	8,901	(3,211,099)
以後將重分類進損益的其他綜合收益						
權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額可供出售金融資產公允價值變動損益	834,565	-	-	-	-	-
外幣報表折算差額	1,827,823,426	1,892,129,244	310,215,343	(224,474,253)	(21,435,272)	64,305,818
	(758,061)	(781,161)	515,676	-	(23,100)	538,776
合計	1,806,712,430	1,867,784,049	307,511,019	(224,474,253)	(21,426,371)	61,071,619
						538,776

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(35) 專項儲備

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2016 年 12 月 31 日
安全生產費	653,754,903	351,858,314	(272,659,787)	732,953,430
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2015 年 12 月 31 日
安全生產費	530,853,033	342,265,796	(219,363,926)	653,754,903

(36) 未分配利潤/利潤分配

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利潤	4,365,713,459	2,658,749,891
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	1,731,442,130	2,490,670,371
減：提取法定盈餘公積	(1,221,074)	(78,370,680)
減：普通股股利	-	(705,336,123)
年末未分配利潤	6,095,934,515	4,365,713,459

(37) 營業收入和營業成本

	2016 年度	2015 年度
主營業務收入	30,273,009,645	33,541,559,185
其他業務收入	1,112,675,864	162,133,948
合計	31,385,685,509	33,703,693,133
	2016 年度	2015 年度
主營業務成本	(25,201,911,532)	(27,090,645,292)
其他業務成本	(802,307,639)	(90,291,388)
合計	(26,004,219,171)	(27,180,936,680)



中文疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(37) 營業收入和營業成本(續)

	2016 年度		2015 年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
(a) 主營業務收入和主營業務成本				
疏浚業務	11,373,110,857	(9,572,549,915)	12,096,474,666	(9,792,456,317)
吹填造地業務	11,195,011,142	(8,561,240,157)	16,591,175,077	(12,927,579,162)
浚前浚後服務	8,208,556,650	(7,551,665,949)	5,468,223,274	(5,034,022,607)
環保和海工業務	128,775,904	(148,900,419)	191,395,239	(142,296,277)
抵銷	(632,444,908)	632,444,908	(805,709,071)	805,709,071
合計	30,273,009,645	(25,201,911,532)	33,541,559,185	(27,090,645,292)
(b) 其他業務收入和其他業務成本				
其他業務收入		其他業務成本		其他業務成本
材料銷售	39,449,101	(37,062,172)	5,436,316	(4,799,377)
資產出租	25,664,499	(22,132,221)	24,016,029	(17,514,653)
諮詢服務	7,553,547	(6,661,846)	6,531,069	(5,826,415)
其他	1,040,008,717	(736,451,400)	126,150,534	(62,150,943)
合計	1,112,675,864	(802,307,639)	162,133,948	(90,291,388)

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四	合併財務報表項目附註(續)				
(37)	營業收入和營業成本(續)				
(c)	建造合同				
	合同項目	2016 年 12 月 31 日總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算的價款金額
	固定造價合同	221,368,523,251	110,285,487,758	14,371,104,834	(117,505,115,375)
	合同項目	2015 年 12 月 31 日總金額	累計已發生成本	累計已確認毛利	已辦理結算的價款金額
	固定造價合同	159,367,819,378	101,624,378,848	14,735,130,546	(109,894,338,314)

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註

2016 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(37) 營業收入和營業成本(續)

(d) 建造合同本年度確認收入金額最大的前 10 名：

項目	合同總金額	合同總成本	完工進度 (%)	累計確認的 合同收入	累計確認的 合同成本	當年確認的 合同收入	當年確認的 合同成本
合計	20,394,980,182	16,936,060,651	-	10,532,766,814	8,725,082,741	8,123,506,684	6,527,331,521
其中：	1,905,202,427	1,309,175,226	96%	1,715,636,825	1,254,463,901	1,616,691,466	1,105,497,952
大小嶼造地工程陸域形成及地基處理標段 1	2,304,636,833	2,230,830,716	63%	1,459,074,381	1,415,561,737	1,446,198,720	1,402,686,076
舟山市岱山縣大小魚山促淤圍塗工程一期陸域 形成工程	7,189,234,894	6,310,078,640	15%	937,781,600	931,434,421	937,781,600	779,912,448
橫沙東灘圍壩(八期)工程	1,609,510,967	1,395,687,208	95%	1,497,131,544	1,330,709,270	818,646,219	707,102,376
中國海南省三亞市鳳凰島國際郵輪港二期工程	1,567,674,233	1,449,885,276	47%	791,029,804	684,890,513	727,577,897	641,912,233
橫沙東灘圍壩(七期)工程	1,171,565,880	1,104,142,009	97%	1,133,676,834	1,069,021,644	650,835,601	617,903,080
海口灣南海明珠人工島二期工程	772,820,165	457,962,150	74%	575,431,994	337,208,272	575,431,994	337,240,682
大小嶼造地工程陸域形成及地基處理標段 3	1,129,961,358	856,857,261	88%	1,042,726,424	753,237,317	475,357,938	308,674,168
台州東部新區塗面整理工程	1,946,992,913	1,270,882,223	33%	641,800,046	415,767,769	439,776,050	289,612,444
江蘇啓東呂四港區環抱式港池 PPP 項目	797,380,512	550,559,942	97%	738,477,362	532,787,897	435,209,199	336,790,062
長興潛堤後方灘塗圍壩工程							

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(38) 稅金及附加

	計繳標準	2016 年度	2015 年度
營業稅	應稅收入的 3%或 5%	198,432,739	832,162,392
城市維護建設稅	實際繳納流轉稅額的 1%或 5%或 7%	23,229,326	68,718,970
教育費附加	實際繳納流轉稅額的 3%	12,705,053	30,731,307
其他(註)		146,509,824	125,171,991
合計		<u>380,876,942</u>	<u>1,056,784,660</u>

註：根據財政部頒布的《財政部關於印發<增值稅會計處理規定>的通知》(財會【2016】22號)的規定，2016年5月1日起將管理費用中核算的房產稅、土地使用稅、印花稅、資源稅、水利基金重分類至“稅金及附加”項目。

(39) 管理費用

	2016 年度	2015 年度
研究與開發費	980,484,922	308,297,059
人員費用	901,364,483	597,242,071
資產折舊與攤銷	161,486,255	71,932,553
差旅交通費	83,067,964	65,799,416
辦公費	59,863,121	44,659,804
諮詢費	40,323,235	31,290,293
專業機構服務費	13,554,353	8,555,977
稅金	11,655,092	31,398,495
招投標費	6,752,467	6,944,321
其他	190,234,034	112,016,898
合計	<u>2,448,785,926</u>	<u>1,278,136,887</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(40) 財務費用-淨額

	2016 年度	2015 年度
利息支出	701,885,639	914,215,667
減：資本化利息	<u>(131,322,430)</u>	<u>(287,512,773)</u>
小計	570,563,209	626,702,894
減：利息收入	(66,512,602)	(72,970,631)
匯兌損益	(164,122,005)	(87,465,534)
折現息	(177,946,457)	208,073,431
其他	<u>48,958,034</u>	<u>47,499,514</u>
合計	<u>210,940,179</u>	<u>721,839,674</u>

本集團對於用於購建或生產符合資本化條件的資產而產生的借款費用予以資本化。2016 年度借款費用資本化的金額為 131,322,430 元(2015 年度：287,512,773 元)，其中 85,078,659 元(2015 年度：246,139,143 元)計入存貨，46,078,469 元(2015 年度：41,373,630 元)計入在建工程，165,302 元(2015 年度：0 元)計入無形資產。

(41) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用和管理費用按照性質分類，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
工程分包費	13,867,468,349	9,510,962,206
人工費	2,830,104,447	2,710,332,706
燃料費	1,491,698,748	2,982,581,671
材料費	1,274,292,436	3,208,310,767
折舊與攤銷	1,006,464,202	918,094,786
商品銷售成本	1,006,230,078	585,382,712
研究與開發費	980,484,922	308,297,059
租賃費	938,481,950	2,021,091,893
維修費	642,619,899	2,519,320,298
安全生產費	351,858,314	342,265,796
保險費	168,234,446	229,059,807
運輸費	135,873,561	110,939,003
其他	<u>3,815,093,231</u>	<u>3,052,704,821</u>
合計	<u>28,508,904,583</u>	<u>28,499,343,525</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(42) 資產減值損失

	2016 年度	2015 年度
壞賬損失	606,539,341	1,233,593,855
存貨跌價損失轉回(附註四(7)(b))	259,330	(481,630)
合計	<u>606,798,671</u>	<u>1,233,112,225</u>

(43) 公允價值變動收益

	2016 年度	2015 年度
衍生金融工具	<u>5,824,740</u>	<u>5,247,715</u>

(44) 投資收益

	2016 年度	2015 年度
處置可供出售金融資產取得的投資收益	364,065,784	223,851,874
可供出售金融資產在持有期間取得的投資收益	165,585,545	154,068,756
處置子公司產生的投資收益	47,063,088	265,635,574
權益法核算的長期股權投資收益(附註四(10)(a)(b))	45,708,914	183,204,079
處置長期股權投資產生的投資收益	10,408,656	3,757,103
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債形成的投資損失	(6,989,517)	(6,950,032)
合計	<u>625,842,470</u>	<u>823,567,354</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(45) 營業外收入及營業外支出

(a) 營業外收入

	2016 年度	2015 年度
非流動資產處置利得	5,023,572	12,607,802
其中：固定資產處置利得	5,017,835	12,607,802
政府補助	37,869,028	74,688,041
保險賠償收入	32,420,840	1,148,500
其他	16,107,437	7,293,254
合計	<u>91,420,877</u>	<u>95,737,597</u>

(b) 營業外支出

	2016 年度	2015 年度
非流動資產處置損失	34,339,407	3,258,267
其中：固定資產處置損失	34,339,407	2,125,071
無形資產處置損失	-	1,133,196
事故賠償支出	28,227,338	-
其他	11,197,781	7,835,698
合計	<u>73,764,526</u>	<u>11,093,965</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(46) 所得稅費用

	2016 年度	2015 年度
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	627,873,112	963,101,659
遞延所得稅	<u>40,484,622</u>	<u>(291,097,510)</u>
合計	<u>668,357,734</u>	<u>672,004,149</u>

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	2016 年度	2015 年度
利潤總額	<u>2,327,488,695</u>	<u>3,106,071,750</u>
按適用稅率計算的所得稅	581,872,174	776,517,937
非應納稅收入	(52,828,073)	(83,592,493)
研發支出加計扣除	(46,013,654)	(20,227,113)
不得扣除的成本、費用和損失	130,471,946	117,463,311
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(6,298,615)	(2,487,645)
使用前期未確認遞延所得稅資產的暫時性差異	(20,834,919)	-
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	174,962,401	64,594,729
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	1,902,434	2,072,888
實際稅率與適用稅率的差異	<u>(94,875,960)</u>	<u>(182,337,465)</u>
所得稅費用	<u>668,357,734</u>	<u>672,004,149</u>



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(47) 現金流量表項目註釋

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	2016 年度	2015 年度
受限資金	-	321,019,418
保證金及押金	380,506,321	16,411,547
其他收入	80,820,864	75,259,126
合計	<u>461,327,185</u>	<u>412,690,091</u>

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	2016 年度	2015 年度
研究開發支出	980,484,922	308,297,059
保證金及押金	525,817,845	725,525,820
受限資金	231,698,957	-
差旅交通費	92,387,556	69,923,992
辦公費	65,823,453	45,840,897
專業機構服務費及諮詢費	53,877,588	39,846,270
手續費	51,355,170	22,118,400
招投標費	7,464,778	7,266,473
其他支出	420,649,290	428,745,630
合計	<u>2,429,559,559</u>	<u>1,647,564,541</u>

(c) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	2016 年度	2015 年度
融資租賃租金支出	<u>1,024,807,106</u>	<u>433,996,611</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(48) 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2016 年度	2015 年度
淨利潤	1,659,130,961	2,434,067,601
加：資產減值損失	606,798,671	1,233,112,225
固定資產折舊	855,866,651	864,372,047
投資性房地產折舊和攤銷	5,492,555	5,870,360
無形資產攤銷	36,561,972	25,187,127
長期待攤費用攤銷	108,543,024	22,665,252
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失/(收益)	29,315,835	(9,349,535)
公允價值變動收益	(5,824,740)	(5,247,715)
財務費用	472,685,774	979,894,312
投資收益	(632,831,987)	(830,517,386)
遞延所得稅資產的減少/(增加)	41,407,614	(250,195,716)
遞延所得稅負債的減少	(922,992)	(40,901,794)
存貨的(增加)/減少	(1,152,832,637)	4,261,397,491
經營性應收項目的增加	(3,265,301,178)	(6,631,146,331)
經營性應付項目的增加	5,092,032,769	425,258,760
經營活動產生的現金流量淨額	<u>3,850,122,292</u>	<u>2,484,466,698</u>

(b) 不涉及現金收支的重大籌資活動

	2016 年度	2015 年度
以債權沖減對中國交建應付股利	-	1,120,000,000
合計	<u>-</u>	<u>1,120,000,000</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(48) 現金流量表補充資料(續)

(c) 現金及現金等價物淨變動情況

	2016 年度	2015 年度
現金及現金等價物的年末餘額	7,758,581,749	5,553,385,886
減：現金及現金等價物的年初餘額	(5,553,385,886)	(2,958,114,196)
現金及現金等價物淨增加額	<u>2,205,195,863</u>	<u>2,595,271,690</u>

(d) 現金及現金等價物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
貨幣資金(附註四(1))	8,098,046,385	5,661,151,565
其中：庫存現金	11,536,148	10,354,098
銀行存款	7,655,260,191	5,434,972,456
其他貨幣資金	431,250,046	215,825,011
減：受到限制的貨幣資金	(339,464,636)	(107,765,679)
現金及現金等價物餘額	<u>7,758,581,749</u>	<u>5,553,385,886</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(49) 外幣貨幣性項目

	2016 年 12 月 31 日			
	美元項目	歐元項目	其他	合計
外幣金融資產—				
貨幣資金	389,308,070	1,364,012	204,132,674	594,804,756
應收賬款	1,177,129,513	-	889,325,129	2,066,454,642
其他應收款	763,857,008	223,835	129,905,471	893,986,314
長期應收款	195,696,227	-	43,088,505	238,784,732
外幣金融負債—				
短期借款	409,283,000	20,692,858	208,619,494	638,595,352
長期借款	-	1,554,177,427	-	1,554,177,427
應付賬款	185,002,817	2,995,292	293,517,104	481,515,213
其他應付款	146,479,038	-	29,708,762	176,187,800
	2015 年 12 月 31 日			
	美元項目	歐元項目	其他	合計
外幣金融資產—				
貨幣資金	246,690,788	5,949,024	140,439,687	393,079,499
應收賬款	598,640,575	-	798,033,950	1,396,674,525
其他應收款	204,615,656	15,396	133,966,877	338,597,929
長期應收款	49,863,840	-	78,385,090	128,248,930
外幣金融負債—				
短期借款	383,122,400	69,873,530	-	452,995,930
長期借款	-	1,227,379,379	-	1,227,379,379
應付賬款	57,155,810	52,516,816	255,037,663	364,710,289
其他應付款	188,095,353	-	21,354,887	209,450,240

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併範圍的變更

(1) 其他原因的合併範圍變動

- (i) 本公司於2016年4月19日設立二級子公司中交疏浚(武漢)環保工程有限公司，註冊資本為人民幣1,000萬元，本公司持股比例為100%，截至本年末尚未現金出資。
- (ii) 本公司於2016年4月22日設立二級子公司中交疏浚(昆明)環保工程有限公司，註冊資本為人民幣1,000萬元，本公司持股比例100%，截至本年末尚未現金出資。
- (iii) 本公司於2016年6月6日與中國港灣工程有限責任公司、中和物產株式會社共同設立二級子公司中交海洋建設開發有限公司，註冊資本為人民幣50,000萬元，其中本公司持股比例為50%，中國港灣工程有限責任公司為35%，中和物產株式會社為15%。
- (iv) 本公司於2016年7月18日與中交機電工程局有限公司、中和物產株式會社共同設立二級子公司中交生態環保投資有限公司，註冊資本為人民幣100,000萬元，其中本公司持股比例為63.4%，中交機電工程局有限公司為30%，中和物產株式會社為6.6%。
- (v) 本公司於2016年8月26日與舟山市小干島商務區建設控股有限公司共同設立二級子公司中交舟山干島中央商務區開發有限公司，註冊資本為人民幣200,000萬元，其中本公司持股比例為70%，舟山市小干島商務區建設控股有限公司為30%。
- (vi) 本公司子公司天航局之原子公司中交(茂名)水東灣投資建設有限公司、唐山疏浚工程有限責任公司、本公司之子公司廣航局之原子公司廣東大長青工程建設有限公司不再納入合併範圍，詳見附註四(10)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益

(1) 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

此處列示的子公司為本公司下屬二級子公司和主要三級子公司，由於本公司下屬三級子公司及以下級次的子公司眾多，在此並未全部列示。

(i) 通過同一控制下的企業合併取得的子公司

公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例 直接 間接	合計表決權 比例(%)
上航局	中國	760,606	疏浚吹填企業	100%	100%
天航局	中國	580,747	疏浚吹填企業	100%	100%
廣航局	中國	493,374	疏浚吹填企業	100%	100%
中交航運(註釋 1)	巴拿馬	990	物流企業	51%	80%
香港海事	香港	100	疏浚吹填企業	100%	100%
中港疏浚有限公司	中國	100,000	疏浚吹填企業	-	100%
中交上航局航道建設有限公司	中國	88,000	疏浚吹填企業	-	100%
上海交通建設總承包有限公司	中國	80,000	疏浚吹填企業	-	100%
中交天航濱海環保航工程有限公司	中國	53,543	疏浚吹填企業	-	100%
中交烟臺環保疏浚有限公司	中國	50,000	疏浚吹填企業	-	100%
中交天航港灣建設工程有限公司	中國	50,000	疏浚吹填企業	-	100%
中交天航南方交通建設有限公司	中國	50,000	疏浚吹填企業	-	100%
中交上航(福建)交通建設工程有限公司	中國	50,000	疏浚吹填企業	-	100%
中交疏浚技術裝備國家工程研究中心有限公司	中國	20,000	疏浚吹填企業	-	94%

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註

2016 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)  
在其他主體中的權益(續)

六

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

(i) 通過同一控制下的企業合併取得的子公司(續)

公司名稱	註冊地及 主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例		合計表法權 比例(%)
				直接	間接	
台州上航工程建設有限公司	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	-	100%	100%
中交運澤浚航有限公司	中國	人民幣 18,000	疏浚吹填企業	-	55%	55%
中交上海航道勘察設計研究院有限公司	中國	人民幣 17,126	勘察設計企業	-	100%	100%
上海航道物流有限公司	中國	人民幣 10,000	物流企業	-	100%	100%
營口經濟技術開發區投資開發有限公司(註釋 2)	中國	人民幣 10,000	疏浚吹填企業	-	55%	60%
上海達華測繪有限公司	中國	人民幣 8,000	勘察設計企業	-	100%	100%

註釋 1：本公司及子公司天航局合計持有中交航運 95% 的股權。中交航運董事會由 5 名董事組成，其中，本公司及天航局推薦 4 名，中和物產株式會社推薦 1 名，本公司擁有 80% 的表決權。

註釋 2：本公司之子公司廣航局持有營口經濟技術開發區投資開發有限公司 55% 的股權。營口經濟技術開發區投資開發有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中廣航局推薦 3 名，中稷銀泰資本有限公司推薦 1 名，營口經濟技術開發區海洋漁業產業化園區開發有限公司推薦 1 名，導致廣航局擁有 60% 表決權，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六	在其他主體中的權益(續)										
(1)	在子公司中的權益(續)										
(a)	企業集團的構成(續)										
(ii)	通過設立或投資等方式取得的子公司										
	公司名稱	註冊地及主要經營地	實收資本 (單位：萬元)	業務性質	持股比例 直接	間接	合計表決權 比例(%)				
	中交泉惠園區建設發展有限公司(註釋 1)	中國	人民幣 20,000	疏浚吹填企業	-	76%	80%				
	遼寧廣航置業有限公司	中國	人民幣 17,450	房地產企業	-	100%	100%				
	中交疏浚(武漢)環保工程有限公司	中國	-	環保企業	100%	-	100%				
	中交疏浚(昆明)環保工程有限公司	中國	-	環保企業	100%	-	100%				
	中交海洋建設開發有限公司(註釋 2)	中國	人民幣 50,000	海洋建設開發企業	50%	-	60%				
	中交生態環保投資有限公司(註釋 3)	中國	人民幣 100,000	投資控股企業	63.4%	-	57%				
	中交舟山平島中央商務區開發有限公司(註釋 4)	中國	人民幣 200,000	房地產開發經營企業	70%	-	60%				

註釋 1：本公司之子公司上航局持有中交泉惠園區建設發展有限公司 76% 的股權。中交泉惠園區建設發展有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中上航局推薦 3 名，中交第三航務工程勘察設計院有限公司推薦 1 名，並與上航局簽訂一致行動協議，故上航局合計擁有表決權比例為 80%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 2：本公司持有中交海洋建設開發有限公司 50% 的股權。中交海洋建設開發有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中本公司推薦 3 名，中國港灣工程有限責任公司推薦 1 名，中和物產株式會社推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 60%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

- 六 在其他主體中的權益(續)
- (1) 在子公司中的權益(續)
- (a) 企業集團的構成(續)
- (ii) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

註釋 3：本公司持有中交生態環保投資有限公司 63.4% 的股權。中交生態環保投資有限公司的董事會由 7 名董事組成，其中本公司推薦 4 名，中交機電工程局有限公司推薦 2 名，中和物產株式會社推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 57%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

註釋 4：本公司持有中交舟山千島中央商務區開發有限公司 70% 的股權。中交舟山千島中央商務區開發有限公司的董事會由 5 名董事組成，其中本公司推薦 3 名，舟山市小千島商務區建設控股有限公司推薦 1 名，職工代表推薦 1 名，本公司擁有表決權比例為 60%，可以實質控制其經營決策，因此將其納入合併範圍。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益

(a) 不重要合營企業和聯營企業的匯總信息

	2016 年度	2015 年度
合營企業：		
12 月 31 日投資賬面價值合計	396,849,253	268,192,452
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	(48,276,337)	9,275,240
其他綜合收益(i)	-	-
綜合收益總額	<u>(48,276,337)</u>	<u>9,275,240</u>
	2016 年度	2015 年度
聯營企業：		
12 月 31 日投資賬面價值合計	2,426,811,768	2,204,728,878
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	93,985,251	173,928,839
其他綜合收益(i)	-	-
綜合收益總額	<u>93,985,251</u>	<u>173,928,839</u>

- (i) 淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 分部信息

本集團的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有 4 個報告分部，分別為：

- 疏浚業務，如港口、河流及湖泊的航道基建疏浚及維護疏浚（“疏浚業務”）；
- 吹填造地業務（“吹填造地業務”）；
- 浚前浚後服務，如疏浚和吹填造地相關的水工工程，地基處理，疏浚和吹填造地相關的勘察與設計，疏浚和吹填造地相關設備的設計、建造和維護，測繪和提供燃料（“浚前浚後服務”）；
- 環保和海工業務，包括海上和港口服務，環保工程和海洋工程業務（“環保和海工業務”）。

分部間轉移價格參照向第三方銷售或提供勞務所採用的價格確定。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註

2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 分部信息(續)

(1) 2016 年度分部信息

	疏浚業務	吹填造地業務	凌前後服務	環保和海工業務	分部間抵銷	合計
營業收入	11,373,110,857	11,195,011,142	9,321,232,514	128,775,904	(632,444,908)	31,385,685,509
其中：對外交易收入	11,287,169,195	11,195,011,142	8,793,693,152	109,812,020	-	31,385,685,509
分部間交易收入	85,941,662	-	527,539,362	18,963,884	(632,444,908)	-
營業成本	(9,572,549,915)	(8,561,240,157)	(8,353,973,588)	(148,900,419)	632,444,908	(26,004,219,171)
其中：對外交易成本	(9,491,949,889)	(8,559,609,968)	(7,803,758,895)	(148,900,419)	-	(26,004,219,171)
分部間交易成本	(80,600,026)	(1,630,189)	(550,214,693)	-	632,444,908	-
利潤總額						2,327,488,695
所得稅費用						(668,357,734)
淨利潤						1,659,130,961

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七	分部信息(續)	疏浚業務	吹填造地業務	浚前浚後服務	環保和海工業務	分部間抵銷	合計
(2)	2015 年度分部信息						
	營業收入	12,096,474,666	16,591,175,077	5,630,357,222	191,395,239	(805,709,071)	33,703,693,133
	其中：對外交易收入	11,976,056,208	16,591,175,077	4,991,504,681	144,957,167	-	33,703,693,133
	分部間交易收入	120,418,458	-	638,852,541	46,438,072	(805,709,071)	-
	營業成本	(9,792,456,317)	(12,927,579,162)	(5,124,313,995)	(142,296,277)	805,709,071	(27,180,936,680)
	其中：對外交易成本	(9,655,031,110)	(12,380,824,255)	(5,002,785,038)	(142,296,277)	-	(27,180,936,680)
	分部間交易成本	(137,425,207)	(546,754,907)	(121,528,957)	-	805,709,071	-
	利潤總額						3,106,071,750
	所得稅費用						(672,004,149)
	淨利潤						<u>2,434,067,601</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 分部信息(續)

- (3) 本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額，以及於本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產、長期股權投資及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

對外交易收入	2016 年度	2015 年度
中國(除港澳臺地區)	27,937,919,872	30,805,024,900
其他國家和地區	<u>3,447,765,637</u>	<u>2,898,668,233</u>
合計	<u>31,385,685,509</u>	<u>33,703,693,133</u>

  

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
非流動資產總額		
中國(除港澳臺地區)	16,885,287,179	17,440,069,087
其他國家和地區	<u>706,096,743</u>	<u>629,358,063</u>
合計	<u>17,591,383,922</u>	<u>18,069,427,150</u>

2016 年度，本集團無自一個單一的外部客戶取得的營業收入超過本集團營業收入的 10%( 2015 年度：14,803,481,454 元，超過本集團營業收入的 10%，取得的營業收入主要來自於疏浚業務和吹填造地業務)。

八 租賃

- (1) 融資租入固定資產

本集團通過融資租賃租入固定資產(附註四(12)(b))，未來應支付租金匯總如下：

	2016 年度	2015 年度
一年以內	477,857,436	468,336,012
一到二年	477,857,436	488,135,332
二到三年	458,722,651	486,243,299
三年以上	<u>780,373,667</u>	<u>992,127,751</u>
合計	<u>2,194,811,190</u>	<u>2,434,842,394</u>

於 2016 年 12 月 31 日，未確認融資費用餘額為 247,655,782 元(2015 年 12 月 31 日：327,871,275 元)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

(a) 母公司基本情況

	註冊地	業務性質
中國交建	北京	以沿海、內河港口工程和以公路、鐵路、橋梁、隧道工程的勘察、設計、施工、監理為主的基礎設施建設業；以基建疏浚、維護疏浚、吹填疏浚和環保疏浚為主的疏浚業；以海上重型裝備、工程機械、築路機械、橋構件為主的設備製造業；以及以國際工程承包、勞務合作和進出口貿易為主的外經外貿業務等。

本公司的最終控股母公司為中交集團。

(b) 母公司註冊資本及其變化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2016 年 12 月 31 日
中國交建	1,617,474 萬元	-	-	1,617,474 萬元
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2015 年 12 月 31 日
中國交建	1,617,474 萬元	-	-	1,617,474 萬元

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表決權比例	持股比例	表決權比例
中國交建	100%	100%	100%	100%

(2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註六。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)  
(3) 合營企業和聯營企業情況

與對本集團發生關聯交易的合營企業和聯營企業的情況列示如下：

	註冊地	業務性質	對集團活動是 否具有戰略性		持股比例	
			直接	間接	直接	間接
合營企業—						
唐山曹妃甸疏浚有限公司	唐山市	港口疏浚和建設	-	-	-	45%
天津北方港航石化碼頭有限公司	天津市	石油儲運	-	-	-	50%
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	滄州市	航道疏浚、水利、市政工程	-	-	-	50%
廣東大長青工程建設有限公司	汕頭市	疏浚吹填	-	-	-	60%
福州台商投資區中交投資有限公司	福州市	基礎設施項目投資建設運營	-	-	-	60%
聯營企業—						
天津港航工程有限公司	天津市	機械製造	-	-	-	24%
神華上航疏浚有限責任公司	滄州市	港口及航運設施工程建築	-	-	-	50%
中交(茂名)水東灣投資建設有限公司	茂名市	投資控股	-	-	-	32%



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況

關聯方名稱	與本集團的關係
中國港灣工程有限責任公司	與本公司同受母公司控制
上海振華重工(集團)股份有限公司	與本公司同受母公司控制
中交投資有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第三航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第四航務工程局有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第二航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中交第四航務工程勘察設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
中和物產株式會社	與本公司同受母公司控制
中交財務有限公司	與本公司同受母公司控制
中交建融租賃有限公司	與本公司同受母公司控制
中石油中交油品銷售有限公司	與本公司同受母公司控制
中交天和機械設備製造有限公司	與本公司同受母公司控制
中交城市投資控股有限公司	與本公司同受母公司控制
中交路橋技術有限公司	與本公司同受母公司控制
中國交通建設印度尼西亞有限公司	與本公司同受母公司控制
中交國際(香港)控股有限公司	與本公司同受母公司控制
中交建設(馬來西亞)有限公司	與本公司同受母公司控制
中交(連雲港)建設開發有限公司	與本公司同受母公司控制
中交公路規劃設計院有限公司	與本公司同受母公司控制
天津港灣置業有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
中交地產(天津)有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
中交地產宜興有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
中交地產文昌有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制
中交溧陽城市投資建設有限公司	與本公司同受最終控股母公司控制

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易

(a) 定價政策

本集團銷售給關聯方的產品、向關聯方提供勞務或建造服務、從關聯方購買原材料、接受關聯方勞務以及從關聯方分包工程的價格以一般商業條款作為定價基礎，向關聯方支付的租金以及資產轉讓參考市場價格經雙方協商後確定。

(b) 採購貨物

關聯方	2016 年度	2015 年度
中石油中交油品銷售有限公司	59,416,363	9,233,638

(c) 提供勞務/建造服務

關聯方	2016 年度	2015 年度
中國交建	1,422,346,930	14,803,481,854
中國港灣工程有限責任公司	1,302,249,487	1,362,844,186
中交投資有限公司	498,606,858	364,708,687
中交第四航務工程局有限公司	255,649,270	73,801,166
中國交通建設印度尼西亞有限公司	228,386,549	-
中交第二航務工程局有限公司	136,793,116	-
中交建設(馬來西亞)有限公司	131,115,885	-
中交第一航務工程局有限公司	109,063,184	47,813,761
神華上航疏浚有限責任公司	102,452,821	-
中交城市投資控股有限公司	59,054,654	532,887,001
福州台商投資區中交投資有限公司	43,045,252	-
中交第三航務工程局有限公司	35,153,123	134,647,048
中交第二航務工程勘察設計院有限公司	34,757,282	-
中交瀋陽城市投資建設有限公司	20,389,623	-
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	19,939,606	-
上海振華重工(集團)股份有限公司	-	202,023,996
其他	13,613,520	117,014,618
合計	4,412,617,160	17,639,222,317

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(d) 出售房產

關聯方	2016 年度	2015 年度
中交第四航務工程勘察設計院有限公司	973,045,238	-
合計	973,045,238	-

(e) 接受勞務/工程分包

關聯方	2016 年度	2015 年度
中交第一航務工程局有限公司	645,762,511	341,224,072
中交第三航務工程局有限公司	270,373,157	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	130,922,422	-
中交第四航務工程局有限公司	106,892,745	-
神華上航疏浚有限責任公司	51,037,106	-
天津港航工程有限公司	44,170,918	62,622,814
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	31,181,587	28,122,964
中交公路規劃設計院有限公司	14,114,127	-
其他	13,270,490	14,170,296
合計	1,307,725,063	446,140,146

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(f) 接受/提供資金

關聯方	關聯交易類型	2016 年度	2015 年度
中國交建結算中心	取得借款	32,306,000	1,981,000,000
中國交建結算中心	償還借款	32,306,000	2,820,262,000
中國交建結算中心	收取存款利息	944,553	17,053,143
中國交建結算中心	支付借款利息	164,231	36,525,489
中國交建結算中心	存入款項	1,092,159,091	3,845,097,254
中國交建結算中心	存出款項	613,148,938	6,554,448,931
中交財務有限公司	取得借款	2,840,000,000	2,450,000,000
中交財務有限公司	償還借款	2,440,000,000	1,300,000,000
中交財務有限公司	收取存款利息	12,651,256	5,884,587
中交財務有限公司	支付借款利息	95,180,838	53,639,913
中交財務有限公司	存入款項	64,234,871,863	24,199,156,318
中交財務有限公司	存出款項	62,783,498,840	20,956,980,754

存放在中國交建結算中心及中交財務有限公司的現金及銀行存款按現行市場利率計息。自中國交建結算中心及中交財務有限公司取得的借款按現行市場利率計息。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(g) 經營租賃

關聯方	2016 年度	2015 年度
中交集團	839,526	839,526

(h) 融資租賃

關聯方	2016 年度	2015 年度
中交建融租賃有限公司	784,904,760	100,748,186

(i) 增加/(減少)投資

關聯方	2016 年度	2015 年度
中交地產文昌有限公司	-	(2,500,000)

(j) 委托建造固定資產

關聯方	2016 年度	2015 年度
中交天和機械設備製造有限公司	172,921,000	-

(k) 發放貸款

關聯方	2016 年度	2015 年度
中交建融租賃有限公司	300,000,000	-
中交第四航務工程局有限公司	65,000,000	-
合計	365,000,000	-



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(n) 關鍵管理人員薪酬

	2016 年度	2015 年度
關鍵管理人員薪酬	<u>6,233,600</u>	<u>6,131,355</u>

本公司成立後，於 2015 年 5 月及 6 月任命了本公司的董事、監事及高管人員等關鍵管理人員，其中關鍵管理人員 2016 年度從本集團領取的薪酬為 6,233,600 元(2015 年度：6,131,355 元)，其他關鍵管理人員的薪酬自中國交建領取。

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

(a) 貨幣資金

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中交財務有限公司	<u>4,700,025,059</u>	<u>3,248,652,036</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)  
(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(b) 應收賬款

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國交建	3,439,789,198	-	3,173,258,521	-
中國港灣工程有限責任公司	1,278,597,875	-	1,114,297,973	-
中交第四航務工程勘察設計院有限公司	510,869,750	-	-	-
中交投資有限公司	221,095,196	-	239,577,430	-
中國交通建設印度尼西亞有限公司	196,972,068	-	-	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	100,864,209	(39,623,374)	100,564,209	(11,870,802)
中交第一航務工程局有限公司	147,061,076	-	54,437,992	-
中交第四航務工程局有限公司	168,491,558	-	23,569,220	-
中交城市投資控股有限公司	166,289,818	-	201,152,644	-
中交建設(馬來西亞)有限公司	72,905,546	-	-	-
中交第三航務工程局有限公司	32,346,645	-	-	-
中交第二航務工程局有限公司	30,759,535	-	-	-
天津港航工程局有限公司	20,508,372	(6,036,397)	27,087,139	(4,320,033)
其他	35,737,427	(781,592)	236,849,311	-
合計	6,422,288,273	(46,441,363)	5,170,794,439	(16,190,835)



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(c) 預付款項

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中交建融資租賃有限公司	25,000,000	-	25,000,000	-
中交公路規劃設計院有限公司	3,659,185	-	85,000	-
中交第二航務工程局有限公司	785,245	-	1,373,997	-
其他	144,000	-	5,514,181	-
合計	29,588,430	-	31,973,178	-

(d) 應收股利

關聯方名稱

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國港灣工程有限責任公司	71,726,234	-	33,464,365	-
中交天和機械設備製造有限公司	25,079,494	-	25,079,494	-
廣東大長青工程建設有限公司	13,036,914	-	-	-
神華上航疏浚有限責任公司	-	-	11,860,004	-
天津北方港航石化碼頭有限公司	-	-	8,200,291	-
合計	109,842,642	-	78,604,154	-



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(f) 可供出售金融資產

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中國港灣工程有限責任公司	349,520,634	349,520,634
中交地產宜興有限公司	180,000,000	180,000,000
中交地產(天津)有限公司	95,000,000	95,000,000
天津港灣置業有限公司	50,000,000	50,000,000
中交溧陽城市投資建設有限公司	-	76,250,000
其他	17,570,097	17,570,097
合計	<u>692,090,731</u>	<u>768,340,731</u>

(g) 長期應收款

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中國港灣工程有限責任公司	242,915,353	118,170,328
中交投資有限公司	190,473,375	104,512,109
中國交建	78,487,360	86,846,109
中交城市投資控股有限公司	70,661,889	62,783,230
中交建設(馬來西亞)有限公司	13,962,655	-
其他	16,895,529	18,426,972
合計	<u>613,396,161</u>	<u>390,738,748</u>

(h) 短期借款

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中交財務有限公司	2,650,000,000	2,250,000,000
中交建融租賃有限公司	330,000,000	-
合計	<u>2,980,000,000</u>	<u>2,250,000,000</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(i) 應付賬款

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中交第三航務工程局有限公司	155,582,408	-
中交第四航務工程局有限公司	50,981,560	606,830
中交第一航務工程局有限公司	40,134,623	59,678,871
唐山曹妃甸疏浚有限公司	36,308,904	18,148,562
滄州渤海新區津驛港建工程有限公司	13,671,008	122,653,192
中石油中交油品銷售有限公司	11,339,076	5,861,784
中交公路規劃設計院有限公司	7,057,551	-
廣東大長青工程建設有限公司	5,917,302	-
神華上航疏浚有限責任公司	1,949,025	22,338,020
其他	10,972,791	1,139,415
合計	<u>333,914,248</u>	<u>230,426,674</u>

(j) 預收款項

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中國港灣工程有限責任公司	285,673,756	115,202,623
中國交通建設印度尼西亞有限公司	139,432,659	-
中國交建	82,560,701	104,216,666
福州台商投資區中交投資有限公司	56,714,755	-
中交投資有限公司	50,000,000	29,653,776
中交第二航務工程局有限公司	32,586,325	-
中交第一航務工程勘察設計院有限公司	27,574,575	-
中交城市投資控股有限公司	18,112,731	-
中交第四航務工程局有限公司	8,500,000	4,569,671
其他	1,987,797	2,740,935
合計	<u>703,143,299</u>	<u>256,383,671</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(k) 其他應付款

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中國交建	352,112,402	344,694,773
中國港灣工程有限責任公司	211,272,709	205,127,713
中交第一航務工程局有限公司	179,315,062	159,387,367
中交投資有限公司	16,025,204	16,025,204
中交國際(香港)控股有限公司	9,897,642	-
其他	9,391,302	12,002,956
合計	<u>778,014,321</u>	<u>737,238,013</u>

(l) 長期應付款

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中交建融租賃有限公司	950,019,851	341,679,920
中交第一航務工程局有限公司	230,463,326	-
中交第四航務工程局有限公司	105,579,851	123,329,189
中交路橋技術有限公司	7,945,105	7,584,826
合計	<u>1,294,008,133</u>	<u>472,593,935</u>

(m) 應付股利

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中國交建	4,505,939,698	4,717,119,188
中國路橋	705,336	705,336
合計	<u>4,506,645,034</u>	<u>4,717,824,524</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 關聯方關係及其交易(續)

(7) 關聯方承諾

(a) 提供建造服務

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中交投資有限公司	1,888,430,704	196,712,806
中國港灣工程有限責任公司	1,745,495,129	1,586,236,472
中交第二航務工程局有限公司	1,563,878,021	1,491,043,666
中國交建	1,379,610,033	2,650,421,705
福州台商投資區中交投資有限公司	1,182,231,276	-
中交第四航務工程局有限公司	941,308,143	70,886,591
中國交通建設印度尼西亞有限公司	683,175,185	-
中交城市投資控股有限公司	425,120,590	541,214,981
中交(連雲港)建設開發有限公司	154,118,850	-
中交第三航務工程局有限公司	104,889,890	140,155,926
中交溧陽城市投資建設有限公司	76,697,756	-
神華上航疏浚有限責任公司	-	21,226,415
其他	16,906,231	84,048,023
合計	<u>10,161,861,808</u>	<u>6,781,946,585</u>

(b) 接受勞務

關聯方名稱	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中交第三航務工程局有限公司	173,466,640	-
中交第一航務工程局有限公司	114,069,877	487,712,147
中交路橋技術有限公司	-	18,954,547
合計	<u>287,536,517</u>	<u>506,666,694</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋及建築物、機器設備及船舶	<u>1,947,155,408</u>	<u>2,106,971,119</u>

(2) 經營租賃承諾事項

作為經營租賃承租人，根據已簽訂的不可撤消的經營性租賃合同，未來最低應支付租金匯總如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以內	315,759,272	387,681,511
一到二年	187,211,715	191,870,872
二到三年	140,351,993	181,264,523
三年以上	103,574,943	190,987,718
合計	<u>746,897,923</u>	<u>951,804,624</u>

作為經營租賃出租人，根據已簽訂的不可撤消的經營性租賃合同，未來最低應收取租金匯總如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
土地使用權、房屋及建築物	81,109,766	105,358,120
船舶及運輸設備	<u>7,392,733</u>	<u>7,333,333</u>
合計	<u>88,502,499</u>	<u>112,691,453</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十一 或有事項

以下為於資產負債表日，已發生但尚不符合負債確認條件的或有事項，未在財務報表中反映：

(1) 未決訴訟

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未決訴訟	<u>215,429,898</u>	<u>206,663,514</u>

本集團於日常經營過程中會涉及到一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索賠，經諮詢相關法律顧問並經管理層謹慎估計這些未決糾紛、訴訟或索賠的結果後，對於目前無法合理估計最終結果的未決糾紛、訴訟及索賠或管理層認為這些糾紛、訴訟或索償不是很可能對本集團的經營成果或財務狀況構成重大不利影響的，管理層並未計提預計負債。

(2) 對外擔保

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
提供的對外擔保	<u>46,855,600</u>	<u>142,840,000</u>

於 2016 年 12 月 31 日，本集團提供的對外擔保情況如下：

<u>擔保方</u>	<u>被擔保方</u>	<u>銀行借款</u>	<u>借款期限</u>
天航局	天津北方港航石化碼頭有限公司	46,855,600	2009-2018



中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十二 金融風險

本集團經營活動面臨各種財務風險：市場風險(包括外匯風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理措施主要針對金融市場的不可預測性，並設法減低對本集團財務表現的潛在不利影響。本集團使用衍生金融工具對沖若干風險。

### (1) 市場風險

#### (a) 外匯風險

本集團多數子公司的功能貨幣為人民幣，大部分交易以人民幣結算。然而，本集團的海外業務收入、向海外供貨商購買機器及設備的款項及若干開支以外幣結算。人民幣不可自由兌換成其他外幣，且人民幣兌換為外幣也須受中國政府頒布的外匯管制規則及規定所限制。

於 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集團以外幣計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、借款、應付賬款、其他應付款(主要為美元及歐元)的情況詳見附註四(49)。為減輕匯率波動的影響，本集團持續評估貨幣風險，並利用衍生金融工具對沖部分風險。於 2016 年度及 2015 年度，本集團若干子公司利用遠期外匯合同與境內及海外銀行進行交易，以對沖其於個別交易中與美元及歐元有關的外幣風險。

於 2016 年 12 月 31 日，對於本集團各類美元金融資產和美元金融負債，如果人民幣對美元升值或貶值 5%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加本年度歸屬於母公司股東的淨利潤約 89,261,298 元(2015 年 12 月 31 日：23,571,865 元)；對於本集團各類歐元金融資產和歐元金融負債，如果人民幣對歐元升值或貶值 5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少本年度歸屬於母公司股東的淨利潤約 78,813,887 元(2015 年 12 月 31 日：67,190,265 元)。對歸屬於母公司股東的淨利潤影響主要來自以外幣計價的應收賬款、其他應收款、貨幣資金、借款、應付賬款以及其他應付款的折算所產生的匯兌收益/虧損。

#### (b) 利率風險

因本集團並未持有重大的付息資產，本集團的收入及經營現金流量大部分與市場利率變動無關。

本集團面臨的利率變動風險主要來自借款及應付債券等帶息負債。浮動利率的借款令本集團面臨現金流量利率風險。固定利率的借款令本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於 2016 年 12 月 31 日，本集團的浮動利率借款約為 3,678,533,343 元(2015 年 12 月 31 日：8,324,005,083 元)(附註四(17))。

本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於 2016 年度及 2015 年度本集團並無利率互換安排。

於 2016 年 12 月 31 日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降 100 個基點，而其他因素保持不變，本集團的歸屬於母公司的淨利潤會減少或增加約 36,785,333 元(2015 年 12 月 31 日：上升或下降 100 個基點，83,240,051 元)。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融風險(續)

(1) 市場風險(續)

(c) 價格風險

本集團的權益工具投資為可供出售金融資產，由於該等金融資產須按公允價值列示，因此本集團會受到證券市場價格波動風險的影響。

在所有其他因素保持不變的情況下，本集團的可供出售金融資產於各資產負債表日對權益價格風險的敏感度如下：

	2016 年度	2015 年度
權益價格變動	10%	10%
對歸屬於母公司的股東權益的影響		
本年度歸屬於母公司的股東權益增加或減少		
-因權益價格上升或下降	293,631,244	320,866,692

(2) 信用風險

貨幣資金、應收賬款、其他應收款、投資、除預付款項外的其他流動資產、衍生金融工具的賬面值以及附註十一披露的本集團提供的對外擔保，為本集團就金融資產所面對的最大信用風險。本集團絕大部分貨幣資金均由管理層認為屬高信用質量的中國主要金融機構及良好信用評級的海外銀行所持有。本集團採取限額政策限制對任何金融機構的信用風險。

本集團的主要客戶為中國國家級、省級及地方政府代理機構，以及其他國有企業，該部分收入在本集團本年度營業收入中佔重要比重。本集團制訂了政策以確保向信用記錄合格的客戶提供服務，同時本集團也會定期評估客戶的信用狀況。對於信譽不足的海外公司而言，本集團一般會要求提供保函或信用證。

此外，本集團也會就來自國內及海外業務的應收賬款中所包含的信用風險確認減值。應收賬款可能產生的最大損失相當於其賬面原值，其減值分析已列示於附註四(4)。

本集團與具備較高信用評級的交易對象進行衍生金融工具交易，以此對沖外匯風險。除了風險管理目的，本集團不會使用衍生金融工具。於資產負債表日，最大的信用風險相當於該等分類為金融資產的衍生金融工具的賬面值。鑒於其信用評級較高，管理層並不預期任何交易對象不能償還其債務。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融風險(續)

(3) 流動風險

流動風險即本集團不能充分履行其債務的風險。

管理層對流動資金風險管理審慎，包括維持充裕的現金水平，並利用充裕的承諾信貸額度提供資金。本集團旨在通過維持可使用的承諾信貸額度，以保持資金的靈活性。於 2016 年 12 月 31 日，本集團未使用的信貸額度為人民幣 567 億元(2015 年 12 月 31 日：872 億元)。

由於本集團業務屬資本密集型，所以本集團確保維持足夠的現金及信貸融資以滿足對流動資金的需求。本集團以經營活動產生的資金、銀行及其他借款來應對營運資金的需求。

於資產負債表日，本集團各項非衍生金融負債以及以淨額結算的衍生金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

2016 年 12 月 31 日					
本集團	一年以內	一到兩年	二到五年	五年以上	合計
借款	4,652,862,334	449,501,409	2,771,235,971	25,446,934	7,899,046,648
應付債券	1,539,078,354	183,600,000	6,117,210,640	-	7,839,888,994
衍生金融工具	6,383,324	-	-	-	6,383,324
應付票據	1,387,180,845	-	-	-	1,387,180,845
應付賬款	16,401,691,314	-	-	-	16,401,691,314
應付利息	393,407,198	-	-	-	393,407,198
應付股利	4,570,043,994	-	-	-	4,570,043,994
其他應付款	1,772,842,290	-	-	-	1,772,842,290
專項應付款	-	1,241,720	69,111,993	-	70,353,713
長期應付款	1,199,713,006	2,363,373,269	-	-	3,563,086,275
應付融資租賃款	477,857,436	477,857,436	1,037,770,967	201,325,351	2,194,811,190
提供的對外擔保	46,855,600	-	-	-	46,855,600
合計	32,447,915,695	3,475,573,834	9,995,329,571	226,772,285	46,145,591,385

  

2015 年 12 月 31 日					
本集團	一年以內	一到兩年	二到五年	五年以上	合計
借款	8,845,929,596	3,245,352,883	907,950,261	465,699,082	13,464,931,822
應付債券	81,550,000	1,351,913,304	-	-	1,433,463,304
衍生金融工具	7,796,857	6,703,623	-	-	14,500,480
應付票據	1,148,882,017	-	-	-	1,148,882,017
應付賬款	13,849,215,515	-	-	-	13,849,215,515
應付利息	216,298,719	-	-	-	216,298,719
應付股利	4,789,914,759	-	-	-	4,789,914,759
其他應付款	1,792,733,951	-	-	-	1,792,733,951
專項應付款	68,677,637	-	-	-	68,677,637
長期應付款	404,573,248	2,362,325,787	-	-	2,766,899,035
應付融資租賃款	468,336,012	488,135,332	1,076,026,572	402,344,478	2,434,842,394
提供的對外擔保	142,840,000	-	-	-	142,840,000
合計	31,816,748,311	7,454,430,929	1,983,976,833	868,043,560	42,123,199,633

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層級：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層級：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層級：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(1) 持續的以公允價值計量的資產及負債

於 2016 年 12 月 31 日，持續的以公允價值計量的資產及負債按上述三個層級列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
資產-				
可供出售金融資產-				
可供出售權益工具	2,936,312,441	-	-	2,936,312,441
資產合計	<u>2,936,312,441</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,936,312,441</u>
負債-				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
衍生金融工具	-	(6,391,967)	-	(6,391,967)
負債合計	<u>-</u>	<u>(6,391,967)</u>	<u>-</u>	<u>(6,391,967)</u>

於 2015 年 12 月 31 日，持續以公允價值計量的資產及負債按上述三個層級列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
資產-				
可供出售金融資產-				
可供出售權益工具	3,208,666,919	-	-	3,208,666,919
資產合計	<u>3,208,666,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,208,666,919</u>
負債-				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
衍生金融工具	-	(12,216,707)	-	(12,216,707)
負債合計	<u>-</u>	<u>(12,216,707)</u>	<u>-</u>	<u>(12,216,707)</u>

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。2016 年度及 2015 年度無第一層次與第二層次間的轉換，無第三層次的金融資產。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、匯率、信用點差、流動性溢價、EBITDA 乘數、缺乏流動性折價等。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 公允價值估計(續)

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

本集團以攤余成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、長期借款、應付債券和長期應付款等。

除下述金融負債以外，其他不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
金融負債-				
長期借款	3,124,924,955	3,041,293,408	4,293,677,422	4,183,527,074

長期借款以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值，屬第二層次。

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

與同行業內其他公司一樣，本集團利用資本負債比率監控其資本。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款(包括短期借款、長期借款、應付債券和長期應付款等)減去現金和現金等價物。總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益與債務淨額之和。

於 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集團的資本負債比率如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
總借款		
短期借款	4,396,495,352	5,567,837,026
長期借款	3,260,630,848	7,168,782,247
應付債券及其利息	7,415,373,105	1,335,313,693
應付融資租賃款	1,947,155,408	2,106,971,119
	<hr/>	<hr/>
減：現金及現金等價物(附註四(48)(c))	(7,758,581,749)	(5,553,385,886)
債務淨額(A)	9,261,072,964	10,625,518,199
股東權益	28,210,790,241	26,056,856,577
總資本(B)	<hr/>	<hr/>
	37,471,863,205	36,682,374,776
	<hr/>	<hr/>
資本負債比率(A/B)	25%	29%

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
銀行存款	<u>3,938,078,044</u>	<u>104,718,492</u>

於 2016 年 12 月 31 日，無外幣資金(2015 年 12 月 31 日:無)。

(2) 應收股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應收下屬子公司股利	<u>1,130,595,965</u>	<u>793,152,639</u>

(3) 其他應收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應收下屬子公司款項	4,991,403,171	-
應收中國交建同系子公司款項	176,921,000	-
應收押金	1,869,124	1,687,375
其他	215,670	166,171
合計	<u>5,170,408,965</u>	<u>1,853,546</u>
減：壞賬準備	-	-
淨額	<u>5,170,408,965</u>	<u>1,853,546</u>

(a) 中國交建同系子公司及應收下屬子公司其他應收款的回收風險極低，因此未計提壞賬準備。

(b) 第三方的其他應收款賬齡均在一年以內。

(4) 長期股權投資

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年減少	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	<u>23,492,606,375</u>	<u>1,713,400,000</u>	-	<u>25,206,006,375</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
財務報表附註  
2016 年度  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表項目附註(續)

(4) 長期股權投資(續)

(a) 子公司

核算方法	投資成本	2015 年 12 月 31 日	本年增加	2016 年 12 月 31 日	持股 比例	表決權 比例	本年宣告分派的 現金股利
上航局	9,398,543,780	9,398,543,780	-	9,398,543,780	100%	100%	337,443,326
天航局	7,071,626,738	7,071,626,738	-	7,071,626,738	100%	100%	-
廣航局	6,957,274,514	6,957,274,514	-	6,957,274,514	100%	100%	-
中交航運	65,161,343	65,161,343	-	65,161,343	51%	80%	-
香港海事	-	-	-	-	100%	100%	-
中交疏浚(武漢)環保工程有限公司	-	-	-	-	100%	100%	-
中交疏浚(昆明)環保工程有限公司	-	-	-	-	100%	100%	-
中交海洋建設開發有限公司	250,000,000	-	250,000,000	250,000,000	50%	60%	-
中交生態環保投資有限公司	63,400,000	-	63,400,000	63,400,000	63.4%	57%	-
中交舟山千島中央商務區開發有限公司	1,400,000,000	-	1,400,000,000	1,400,000,000	70%	60%	-
合計	25,206,006,375	23,492,606,375	1,713,400,000	25,206,006,375			337,443,326

註：持股比例與表決權比例不一致的原因詳見附註六。



中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表項目附註(續)

(5) 應付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應付中國交建	704,630,787	704,630,787
應付中國路橋	705,336	705,336
合計	<u>705,336,123</u>	<u>705,336,123</u>

於 2016 年 12 月 31 日，公司超過一年未支付的應付股利 705,336,123 元(2015 年 12 月 31 日：無)。

(6) 其他應付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
應付下屬子公司款項	6,110,481,076	509,761
應付中國交建同系子公司款項	14,269,452	7,947,080
應付股權收購款	95,117,782	95,117,782
其他	47,719,958	4,375,434
合計	<u>6,267,588,268</u>	<u>107,950,057</u>

於 2016 年 12 月 31 日，本公司賬齡超過一年的其他應付款 1,976,827 元(2015 年 12 月 31 日：無)。

(7) 財務費用-淨額

	2016 年度	自成立日 至 2015 年 12 月 31 日
利息支出	33,754,278	-
減：資本化利息	-	-
小計	<u>33,754,278</u>	-
減：利息收入	(8,894,729)	(531,189)
匯兌損益	(602,247)	59,951
折現息	9,648,424	-
其他	104,251	4,849
合計	<u>34,009,977</u>	<u>(466,389)</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表項目附註(續)

(8) 管理費用

	2016 年度	自成立日 至 2015 年 12 月 31 日
人員費用	36,926,944	10,123,240
差旅交通費	11,381,295	3,093,348
辦公費	10,599,472	2,026,750
專業機構服務費	4,128,774	5,289,950
稅金	2,538,256	58,367
諮詢費	1,637,598	1,217,992
資產折舊與攤銷	231,167	18,174
其他	40,496,143	8,207,022
合計	<u>107,939,649</u>	<u>30,034,843</u>

(9) 資產減值損失

	2016 年度	自成立日 至 2015 年 12 月 31 日
壞賬損失	<u>175,442,887</u>	<u>-</u>

(10) 投資收益

	2016 年度	自成立日 至 2015 年 12 月 31 日
子公司的長期股權投資收益	<u>337,443,326</u>	<u>793,152,639</u>

中交疏浚(集團)股份有限公司  
 財務報表附註  
 2016 年度  
 (除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五 公司財務報表項目附註(續)

(11) 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2016 年度	自成立日 至 2015 年 12 月 31 日
淨利潤	12,210,738	763,584,185
加：資產減值準備	175,442,887	-
固定資產折舊	10,321,027	18,174
財務費用	33,905,726	(466,389)
無形資產攤銷	120,642	-
投資收益	(337,443,326)	(793,152,639)
經營性應收項目的增加	(5,092,865,789)	(1,853,546)
經營性應付項目的減少	4,770,321,685	13,552,737
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(427,986,410)</u>	<u>(18,317,478)</u>

(b) 現金及現金等價物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
貨幣資金(附註十五(1))		
其中：銀行存款	3,938,078,044	104,718,492
減：受到限制的貨幣資金	-	-
現金及現金等價物餘額	<u>3,938,078,044</u>	<u>104,718,492</u>

## II. 中國企業會計準則與香港財務報告準則重大差異解釋

以下為關於中交疏浚截至2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日止三個年度的經審核綜合財務報表及中交疏浚截至2019年6月30日止六個月的未經審核綜合財務報表（「中交疏浚財務報表」）的說明，旨在闡釋中交疏浚財務報表倘若根據本公司於香港財務報告準則下的會計政策進行編製所存在之差異（「公認會計原則差異解釋」）。

### 公認會計原則差異解釋

中交疏浚財務報表乃按中國企業會計準則編製，其於若干方面與香港財務報告準則存在差異。根據中國企業會計準則與根據本公司於香港財務報告準則下的會計政策所編製中交疏浚財務資料的重大差異有如下影響：

#### (i) 安全生產儲備

根據中華人民共和國財政部及國家安全生產監督管理總局頒佈的若干規定，中交疏浚須按年內／期內已確認建造合同總收入以介乎1.5%至2%的不同比率，透過除稅前利潤計入一筆安全生產儲備金額。該儲備可用於改善建造工程安全，而就年內／期內已入賬並已動用的部分而言，中國企業會計準則與香港財務報告準則之間的會計處理並無差異，但對於已入賬但尚未動用的部分而言，根據中國企業會計準則的會計處理為借記銷售成本及貸記安全生產儲備，而根據香港財務報告準則，相關金額須從除稅後利潤中撇除，並將於產生時自綜合損益表中扣除。

由於上述中國企業會計準則與香港財務報告準則之間的會計處理差異，倘若根據香港財務報告準則編製中交疏浚財務資料，則中交疏浚的綜合淨利潤於截至2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日止三個年度應分別增加人民幣7,900萬元、人民幣1.25億元及人民幣900萬元，而對中交疏浚截至2019年6月30日止六個月的綜合淨利潤並無任何財務影響，且綜合淨資產並無差異。

**(ii) 稅收優惠**

根據中國特定稅收優惠政策，購買若干國產機器及設備成本的40%可自年內／期內應課稅利潤中扣減。根據中國企業會計準則，稅收優惠政策的相應稅項抵免已直接從年內／期內所得稅費用中扣減，但根據香港財務報告準則，有關稅項抵免被視為與資產相關的政府補貼，須於資產可使用年期內於利潤內確認。

由於上述中國企業會計準則與香港財務報告準則之間的會計處理差異，倘若根據香港財務報告準則編製中交疏浚財務資料，則中交疏浚的綜合淨利潤於截至2016年12月31日及2017年12月31日止兩個年度應分別增加人民幣400萬元及人民幣200萬元。倘若根據香港財務報告準則編製中交疏浚的財務資料，則中交疏浚於2016年1月1日的綜合淨資產會較根據中國企業會計準則編製減少人民幣600萬元。如上所述，由於人民幣400萬元已於2016年綜合損益表中確認，中交疏浚於2016年12月31日根據香港財務報告準則的綜合淨資產會減少人民幣200萬元。鑒於相關政府補貼已於截至2017年12月31日止年度的綜合損益表中悉數確認，故其對中交疏浚截至2018年12月31日止年度及截至2019年6月30日止六個月之綜合淨利潤並無任何財務影響，對2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日之綜合淨資產亦無任何財務影響。

**(iii) 投資物業**

根據中國企業會計準則，中交疏浚採用成本法進行對投資物業的後續計量，而根據成本法，按成本初始確認後，投資物業均按歷史成本減累計折舊及攤銷列賬，即按照直線法在物業估計使用壽命期間按各項投資物業成本沖銷剩餘價值計算。有關折舊及攤銷已於中交疏浚的綜合損益表扣除。然而，根據本公司於香港財務報告準則下的會計政策，按成本初始確認後，投資物業均以公允價值，即外聘估值師於各報告日期釐定的公開市值列賬。轉撥當日，物業、機器及設備與預付土地租賃款項的賬面值與公允價值之間的任何差異，均於其他全面收益確認為重估儲備，而之後各報告日期的公允價值變動均於綜合損益表確認。

由於中交疏浚的中國企業會計準則與本公司的香港財務報告準則採納上述不同的會計處理，中交疏浚財務報表倘若根據本公司於香港財務報告準則下的會計政策進行編製，則中交疏浚的綜合淨利潤於截至2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日止三個年度以及截至2019年6月30日止六個月應分別增加人民幣3,600萬元、人民幣2,000萬元、人民幣600萬元及人民幣3,600萬元，而中交疏浚於2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的綜合淨資產分別增加人民幣3.19億元、人民幣3.46億元、人民幣5.53億元及人民幣5.89億元。

### 編製基準

公認會計原則差異解釋以假設根據本公司於香港財務報告準則下的會計政策編製中交疏浚的財務資料對其所作的調整為基礎編製。編製有關公認會計原則差異解釋時所採用的程序亦載列如下。

### 解釋程序

中交疏浚董事透過評估中交疏浚的財務資料若採用適用本公司於香港財務報告準則下的會計政策編製時的香港財務報告準則調整，並將有關香港財務報告準則差異（如有）的相關財務影響加以量化後，編製公認會計原則差異解釋。務請注意，由於公認會計原則差異解釋尚未經過獨立審核，故並無核數師就公認會計原則差異解釋中的財務資料是否真實及公平發表任何意見。

### 核證委聘及結果

本公司已委聘安永會計師事務所根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之《香港核證聘用準則》第3000號「歷史財務資料審核或審閱以外之核證工作」（「香港核證聘用準則3000號」）對公認會計原則差異解釋展開工作，有關工作主要包括：

按上述公認會計原則差異解釋所披露，若採用香港財務報告準則編製中交疏浚財務報表，審視香港財務報告準則調整及有關支持香港財務報告準則調整之證明。

安永會計師事務所的工作並不涉及對任何相關財務資料之獨立審查。根據香港核證聘用準則3000號展開之工作，其工作範圍不同於根據香港會計師公會頒佈之《香港審計準則》或《香港審閱聘用準則》所展開之審核或審閱工作，因此，安永會計師事務所並無就上述公認會計原則差異解釋作出審核意見或審閱結論。安永會計師事務所的委聘工作僅為董事就上述用途於本通函內使用，並不適用其他目的。安永會計師事務所基於所展開之工作已得出結論認為，概無任何內容引起他們注意而令他們相信：

上述公認會計原則差異解釋中披露之香港財務報告準則調整於各重大方面未有根據上述編製基準及解釋程序進行編製。

以下為中交疏浚及其附屬公司截至2018年12月31日止三個年度及截至2019年6月30日止半年度（「報告期間」）之管理層討論及分析。

## 業務及財務回顧

中交疏浚集團主要從事疏浚業務、吹填造地業務、浚前浚後服務、環保和海工業務。於報告期間，中交疏浚集團收入主要來自於疏浚、吹填造地、浚前浚後服務、環保海工及貿易。

## 營業收入

截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度，分別錄得來自疏浚、吹填造地、浚前浚後服務、環保海工及貿易等業務所獲得的總收益為人民幣3,154,921.92萬元（經重列）、人民幣3,458,172.13萬元、人民幣3,422,836.22萬元，最近兩年增長率分別為9.61%及-1.02%。2018年度營業收入小幅度減少的原因主要系受環保政策升級影響，國家嚴格管控圍填海，國內傳統疏浚業務、吹填造地業務萎縮，對疏浚吹填業務產生較大影響。

截至2019年6月30日止半年度，分別錄得來自疏浚、吹填造地、浚前浚後服務、環保海工及貿易等業務所獲得的總收益為人民幣1,674,469.45萬元。

中交疏浚集團自成立之日起一直矢志進軍海外市場，將傳統市場延伸到新興市場，通過浚前浚後業務板塊來保障中交疏浚盈利能力，環保及海工板塊較以前年度有重大提升。

## 毛利及毛利率

截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度及截至2019年6月30日止半年度，中交疏浚集團錄得毛利分別約人民幣554,500.00萬元（經重列）、人民幣491,269.31萬元、人民幣495,001.00萬元及人民幣186,825.98萬元，毛利率分別為17.58%、14.21%、14.46%及11.16%，毛利率較為穩定。



### 銷售費用

截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度，中交疏浚集團產生銷售費用分別為人民幣5,589.95萬元（經重列）、人民幣8,904.57萬元及人民幣12,801.04萬元，最近兩年增長率分別為59.30%及43.76%，主要系銷售人員職工薪酬的增加，差旅費、以及銷售服務費的增加。截至2019年6月30日止半年度，中交疏浚集團產生銷售費用為人民幣6,459.07萬元。

### 管理費用

截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度，中交疏浚集團產生管理費用分別為人民幣248,165.06萬元（經重列）、人民幣231,641.81萬元及人民幣224,877.29萬元，最近兩年增長率分別為-6.66%及-2.92%。截至2019年6月30日止半年度，中交疏浚集團產生管理費用為人民幣87,213.26萬元。

### 財務費用

截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度，中交疏浚集團產生財務費用分別為人民幣26,010.72萬元（經重列）、人民幣81,222.91萬元及人民幣32,626.36萬元，最近兩年增長率分別為212.27%、-59.83%。2017年度表現為匯兌損失，2016年度和2018年度表現為匯兌收益，主要是因為2017年度的歐元和美元對人民幣的匯率變動引起，中交疏浚持有歐元負債和美元資產，2017年度歐元對人民幣的匯率上升，美元對人民幣的匯率下降，導致2017年度中交疏浚匯兌損益表現為匯兌損失人民幣28,544萬元。截至2019年6月30日止半年度，中交疏浚集團產生財務費用為人民幣27,215.82萬元。

### 所得稅費用

截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度，中交疏浚集團產生所得稅費用分別為人民幣68,885.94萬元（經重列）、人民幣56,365.77萬元及人民幣28,566.45萬元，最近兩年增長率分別為-18.18%及-49.32%。截至2019年6月30日止半年度，中交疏浚集團產生所得稅費用為人民幣7,707.64萬元。

## 淨利潤

截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度，中交疏浚集團產生淨利潤分別為人民幣171,287.54萬元（經重列）、人民幣195,503.58萬元及人民幣126,691.87萬元，最近兩年增長率分別為14.14%及-35.20%。2018年度淨利潤金額較2017年度減少人民幣68,811.71萬元，下降35.20%，主要系中交疏浚2017年度處置部分金融資產，導致投資收益的增加。截至2019年6月30日止半年度，中交疏浚集團產生淨利潤為人民幣49,309.36萬元。

## 固定資產

2018年度，中交疏浚集團正投資建設「天鯤號」自航絞吸挖泥船、6,500 m<sup>3</sup>艙容等級自航耙吸船、3000 m<sup>3</sup>艙容自航駁船及5,000噸級油駁。截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度及2019年6月30日止半年度，中交疏浚集團在建工程賬面餘額分別為人民幣80,537.80萬元（經重列）、人民幣137,348.15萬元、人民幣59,794.96萬元及人民幣22,048.45萬元。

截至2016年、2017年及2018年12月31日止年度，以及截至2019年6月30日止六個月，中交疏浚集團固定資產賬面結餘分別為人民幣1,492,886.70萬元（經重列）、人民幣1,470,115.55萬元、人民幣1,539,607.18萬元及人民幣1,356,037.62萬元。

## 資本架構

中交疏浚於2015年5月7日註冊成立，成立至今尚未於各股票交易市場公開發行股份。於最後實際可行日期，中交疏浚為中國交建之附屬公司，股東方為中國交建及中國路橋，實際控制人為國務院國資委，控股股東為中國交通建設集團有限公司。

## 流動性及財務資源

於2016年、2017年及2018年12月31日，中交疏浚集團資產總值分別為人民幣8,094,892.36萬元（經重列）、人民幣8,605,666.56萬元及人民幣9,503,921.37萬元，最近兩年增長率分別為6.31%及10.44%。於2019年6月30日，中交疏浚集團資產總值為人民幣9,766,703.30萬元。

於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團流動資產分別為人民幣4,580,684.57萬元（經重列）、人民幣4,838,466.09萬元、人民幣5,262,400.00萬元及人民幣5,285,268.94萬元，非流動資產分別為人民幣3,514,207.79萬元（經重列）、人民幣3,767,200.48萬元、人民幣4,241,521.37萬元及人民幣4,481,434.36萬元。

於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團之應收賬款為人民幣1,630,186.81萬元（經重列）、人民幣1,318,463.45萬元、人民幣1,683,582.80萬元及人民幣1,638,059.22萬元，2018年12月31日之應收賬款同比2017年同期增長27.69%，主要一是因為2018年新增項目導致應收款的增加。二是因為中交疏浚兩金押金工作的開展進程中，從業主方收到應收票據的增加所致。於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團之應付賬款為人民幣1,798,973.55萬元（經重列）、人民幣2,217,114.87萬元、人民幣2,596,324.90萬元及人民幣2,488,477.92萬元。

於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團之資產負債比率分別為64.65%（經重列）、64.99%、65.50%及69.57%，資產負債率水準適中，中交疏浚集團之銀行借款乃用作流動資金及一般營運資金。

除債券外，中交疏浚集團債務主要為銀行貸款。於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團短期借款分別為人民幣472,649.54萬元（經重列）、人民幣625,350.04萬元、人民幣445,101.05萬元及人民幣717,364.04萬元；長期借款分別為人民幣330,492.50萬元（經重列）、人民幣337,745.38萬元、人民幣293,123.70萬元及人民幣313,158.37萬元。於2019年6月30日，中交疏浚集團有效期內授信額度為人民幣1,320億元，信用餘額為人民幣1,081億元。

於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團現金及現金等價物分別為人民幣808,885.64萬元（經重列）、人民幣815,710.01萬元、人民幣778,738.38萬元及人民幣657,953.36萬元，整體保持穩定。

## 借款及融資

中交疏浚集團的資金來源主要包括股東權益及銀行借款（外部借款），中交疏浚集團之銀行借款乃用作流動資金及一般營運資金。中交疏浚集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。中交疏浚集團管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，中交疏浚集團可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。中交疏浚集團不受外部強制性資本要求約束。於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，資本管理目標、政策或程式未發生變化。

於2016年12月31日，中交疏浚集團的流動資產淨值（即其流動資產扣除流動負債）為人民幣731,207萬元（經重列），其中流動資產為人民幣4,580,685萬元（經重列），流動負債為人民幣3,849,477萬元（經重列）。

於2017年12月31日，中交疏浚集團的流動資產淨值（即其流動資產扣除流動負債）為人民幣539,889萬元，其中流動資產為人民幣4,838,466萬元，流動負債為人民幣4,298,577萬元。

於2018年12月31日，中交疏浚集團的流動資產淨值（即其流動資產扣除流動負債）為人民幣725,878萬元，其中流動資產為人民幣5,262,400萬元，流動負債為人民幣4,536,522萬元。

於2019年6月30日，中交疏浚集團的流動資產淨值（即其流動資產扣除流動負債）為人民幣218,023萬元，其中流動資產為人民幣5,285,269萬元，流動負債為人民幣5,067,246萬元。

於2019年6月30日，中交疏浚集團存續債券共有4單，均為上海證券交易所上市的公司債券，待償還本金為人民幣100億元。其中，於2018年10月24日發行的18疏浚01到期日為2023年10月25日，票面利率為4.25%，發行規模為人民幣40億元；於2016年7月4日發行的16疏浚02到期日為2021年7月5日，票面利率為3.80%，發行規模為人民幣30億元；於2016年7月4日發行的16疏浚03到期日為2021年7月5日，票面利率為3.35%，發行規模為人民幣10億元；於2016年2月23日發行的16疏浚01到期日為2021年2月24日，票面利率為3.70%，發行規模為人民幣20億元。

於2019年6月30日，中交疏浚集團有一項存續資產支持證券，該證券於2017年11月8日發行並於上海證券交易所上市，將於2020年11月9日到期。票面利率為4.88%的優先票據籌資人民幣10.4億元，而後償票據則籌資人民幣1.1億元。

於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團的浮動利率借款分別為人民幣385,853.33萬元（經重列）、人民幣467,504.57萬元、人民幣441,459.88萬元及人民幣461,985.78萬元。於2019年6月30日，短期浮動利率借款人民幣123,751.23萬元以倫敦銀行同業拆息為基準利率，優惠利率介乎130個基點至170個基點；長期浮動利率借款為人民幣338,234.55萬元，其中(i)人民幣196,529.37萬元的利率為中國人民銀行五年期貸款利率的100%至150%；(ii)人民幣29,567.71萬元以六個月歐元銀行同業拆息為基準利率，優惠利率介乎54個基點至130個基點；(iii)人民幣8,997.93萬元在類似財務機構商業貸款利率的基礎上折減最高10%；(iv)人民幣4,124.82萬元基於六個月倫敦銀行同業拆息，優惠利率不超過280個基點；及(v)人民幣99,014.71萬元基於其他基準利率，利率均介乎0.30%至0.74%。

於2017年12月31日，中交疏浚之子公司中交天津航道局有限公司與銀行簽約的遠期外匯合同已到期。作為衍生金融工具的遠期外匯合同，2016年12月31日公允價值評估損失為人民幣639.20萬元。除此之外，報告期內不存在使用衍生金融工具作對沖用途的情況。

### 業務前景

中交疏浚集團加快生態環保、水環境治理等新興產業佈局，努力培育新的增長點。於2018年12月31日，海洋環保業務收入佔總收入比例由2016年的0.42%增至15.08%。

於2018年12月31日，根據國家統計局資料，水利、環境和公共設施管理業投資增長3.3%，其中，生態保護和環境治理業固定資產投資額增長43.0%。生態修復和海岸帶保護等短板領域受政策性支持，為行業形勢注入新的增長點。於2019年6月30日，根據國家統計局資料，水利、環境和公共設施管理業投資按年增長2.5%。其中，生態保護和環境治理業固定資產投資額按年增長41.0%。

### 分類資料

於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團疏浚業務收入分別為人民幣1,137,311.09萬元（經重列）、人民幣1,435,325.18萬元、人民幣1,115,209.33萬元及人民幣566,811.14萬元；吹填造地業務為人民幣1,119,501.11萬元（經重列）、人民幣1,215,310.11萬元、人民幣1,117,491.76萬元及人民幣384,360.00萬元；浚前浚後業務為人民幣837,209.03萬元（經重列）、人民幣629,460.44萬元、人民幣700,095.61萬元及人民幣490,665.96萬元；環保海工及貿易為人民幣12,877.59萬元（經重列）、人民幣225,443.69萬元、人民幣511,763.76萬元及人民幣231,430.57萬元。疏浚相關業務波動主要系受環保政策升級影響，國家嚴格管控圍填海；環保海工及貿易業績波動主要系因為中交疏浚集團加快生態環保、水環境治理等新興產業佈局。

### 重大投資

於報告期間，中交疏浚集團並無重大投資。

### 重大收購事項及出售事項

於報告期間，中交疏浚集團並無附屬公司、聯營公司及合營公司的重大收購事項及出售事項。

### 股本資產以及新業務未來計劃

中交疏浚集團目前並無股本資產及新業務的未來計劃。

## 僱員及薪酬政策

於2016年及2017年12月31日，中交疏浚集團員工總數分別為9,171人及10,152人。

於2018年12月31日，中交疏浚集團員工總數10,857人，包括各級總部職能管理人員2,493人、工程技術人員4,525人、船舶技術人員3,043人及其他技能人員796人。

於2019年6月30日，中交疏浚集團員工總數10,464人，包括各級總部職能管理人員2,524人、工程技術人員4,379人、船舶技術人員2,762人及其他技能人員799人。

截至2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團支付全體員工薪酬福利分別為人民幣274,110.79萬元（經重列）、人民幣298,207.21萬元、人民幣285,138.73萬元及人民幣135,429.59萬元，其中關鍵管理人員薪酬分別為人民幣623.36萬元、人民幣872.86萬元、人民幣751.79萬元及人民幣219.40萬元。

中交疏浚的薪酬體系是在中國交建的薪酬制度下制定，中交疏浚集團實施「基於職位及績效的工資制度」，僱員的工資包括職位工資、輔助工資、績效工資、特別獎勵、津貼及福利，但暫未採納股權激勵計劃。

## 資產抵押

2016年12月31日，中交疏浚集團短期質押借款為人民幣40,000.00萬元（經重列），系以賬面價值人民幣53,750.00萬元的應收賬款和賬面價值為人民幣18,523.48萬元的長期應收款作為質押取得。中交疏浚集團長期質押借款為人民幣18,000.00萬元（經重列），系以賬面餘額為人民幣18,000.00萬元作為質押取得。

2017年12月31日，中交疏浚集團短期質押借款為人民幣51,164.46萬元，系以賬面餘額為人民幣48,867.87萬元的應收賬款、賬面餘額為人民幣2,708.32萬元的長期應收款、賬面餘額為人民幣10,435.00萬元的銀行定期存款作為質押取得。中交疏浚集團長期質押借款為人民幣54,031.56萬元，系以賬面餘額為人民幣24,998.00萬元的應收賬款、賬面餘額為人民幣41,476.51萬元的長期應收款作為質押取得。

2018年12月31日，中交疏浚集團短期質押借款為人民幣62,834.61萬元，系以賬面價值為人民幣19,000.00萬元的應收賬款，以及賬面價值為人民幣43,834.61萬元的長期應收款作為質押取得。中交疏浚集團長期質押借款為人民幣144,007.74萬元，系以賬面餘額為人民幣265,896萬元的應收賬款、賬面餘額為人民幣134,830.78萬元的長期應收款作為質押取得。

2019年6月30日，中交疏浚集團短期質押借款為人民幣92,000萬元，系以賬面價值為人民幣111,596.85萬元的長期應收款作為質押取得，而中交疏浚集團長期質押借款為人民幣188,530.74萬元，系以賬面餘額為人民幣265,896萬元的應收賬款、賬面餘額為人民幣189,541.94萬元的長期應收款及賬面餘額為人民幣4,710.90萬元的無形資產作為質押取得。

### 資產負債率和流動比率

於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團之資產負債比率分別為64.65%（經重列）、64.99%、65.50%及69.57%，中交疏浚集團之流動比率分別為1.19（經重列）、1.13、1.16及1.04，中交疏浚集團之速動比率分別為0.92（經重列）、0.82、1.11及1.00。

### 外匯風險

中交疏浚集團在東南亞、南美洲等地有大量海外業務，如匯率大幅度變動，會對中交疏浚集團盈利情況造成影響，截至2016年、2017年、2018年及2019年6月30日止半年度，中交疏浚集團外匯收益淨額分別為人民幣16,412.20萬元、人民幣-28,543.81萬元、人民幣14,077.88萬元及人民幣142.51萬元。2017年外匯收益淨額為負，主要原因是美元匯率下降致使美元存款貶值。

### 或有負債

於2016年、2017年及2018年12月31日及2019年6月30日，中交疏浚集團對外擔保金額為人民幣4,685.56萬元、人民幣4,685.56萬元、人民幣159.01萬元及人民幣0.00萬元；未決訴訟金額為人民幣21,542.99萬元、人民幣12,965.49萬元、人民幣15,757.41萬元及人民幣28,098.94萬元。



於2019年6月30日，針對中交疏浚集團的未決訴訟涉及建築合約、侵權及代位索償，其中(i)總金額為人民幣1.231689億元的案件預計將由於訴訟時效過期、未達成付款條件或其他原因而被駁回；及(ii)總金額為人民幣7,227.72萬元的案件，之前中交疏浚集團已獲勝訴，而當時處於二審或重審階段。鑒於上述原因，加上未決訴訟金額相對較小，本公司認為有關訴訟不會對中交疏浚集團運營的可持續性產生任何重大影響。

## 1. 本集團之未經審核備考財務資料

下文用以說明本集團根據上市規則第4.29條及下文所載附註編製的未經審核備考綜合資產及負債表（「未經審核備考財務資料」），以闡明假如上海碼頭收購事項已於2019年6月30日落實，其對本集團於2019年6月30日的未經審核備考綜合資產及負債表的影響。

未經審核備考財務資料僅作說明用途，鑒於其假設性質，其未必能反映上海碼頭收購事項倘於2019年6月30日或於日後任何日期完成時本集團的真實財務狀況。

未經審核備考財務資料應與本通函其他部分載述的財務資料一併閱讀。

## 2. 本集團之未經審核備考綜合資產及負債表

	本集團於 2019年 6月30日之 未經審核 綜合資產及 負債表			本集團之 未經審核備考 綜合資產及 負債表 千美元
	備考調整			
	千美元 附註1	千美元 附註2	千美元 附註3	
<b>資產</b>				
<b>非流動資產</b>				
物業、機器及設備	3,230,830	–	–	3,230,830
使用權資產	934,532	–	–	934,532
投資物業	17,847	–	–	17,847
無形資產	473,977	–	–	473,977
合營公司及聯營公司	3,828,238	496,810	–	4,325,048
予合營公司及聯營公司 提供之貸款	173,232	–	–	173,232
以公允價值計入損益的 金融資產	92,875	–	–	92,875
以公允價值計入其他 全面收益的金融資產	188,677	–	–	188,677
遞延所得稅資產	102,149	–	–	102,149
其他非流動資產	16,421	–	–	16,421
	<u>9,058,778</u>	<u>496,810</u>	<u>–</u>	<u>9,555,588</u>
<b>流動資產</b>				
存貨	14,994	–	–	14,994
貿易及其他應收賬款	323,929	–	–	323,929
可收回即期所得稅	1,469	–	–	1,469
有限制銀行存款	72,640	–	–	72,640
現金及等同現金	557,870	(496,810)	297,486	358,546
	<u>970,902</u>	<u>(496,810)</u>	<u>297,486</u>	<u>771,578</u>
<b>總資產</b>	<u>10,029,680</u>	<u>–</u>	<u>297,486</u>	<u>10,327,166</u>

	本集團於 2019年 6月30日之 未經審核 綜合資產及 負債表 千美元 附註1	備考調整		本集團之 未經審核備考 綜合資產及 負債表 千美元
		千美元	千美元	
		附註2	附註3	
<b>負債</b>				
<b>非流動負債</b>				
遞延所得稅負債	157,133	—	—	157,133
租賃負債	678,809	—	—	678,809
長期借貸	2,326,131	—	297,486	2,623,617
—附屬公司之—非控制 股東貸款	681	—	—	681
衍生金融工具	10,758	—	—	10,758
認沽期權負債	213,833	—	—	213,833
其他長期負債	36,069	—	—	36,069
	<u>3,423,414</u>	<u>—</u>	<u>297,486</u>	<u>3,720,900</u>
<b>流動負債</b>				
貿易及其他應付賬款及 合同負債	641,972	—	—	641,972
即期所得稅負債	30,010	—	—	30,010
租賃負債的即期部份	20,820	—	—	20,820
長期借貸的即期部份	85,598	—	—	85,598
短期貸款	98,186	—	—	98,186
衍生金融工具	3,128	—	—	3,128
	<u>879,714</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>879,714</u>
<b>總負債</b>	<u>4,303,128</u>	<u>—</u>	<u>297,486</u>	<u>4,600,614</u>
<b>資產淨值</b>	<u>5,726,552</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,726,552</u>

## 未經審核備考財務資料附註

- (1) 本集團於2019年6月30日之未經審核綜合資產及負債表摘錄自本集團於2019年6月30日之未經審核簡明綜合資產負債表（載於本公司截至2019年6月30日止六個月之中期報告）。

- (2) 上海碼頭收購事項

上海碼頭收購事項中，本集團需收購最多1,379,973,946股中交疏浚股份，總代價不超過約人民幣34.09億元（相當於約495,809,000美元），並將以現金結算。

於上海碼頭收購事項完成後，本公司預期將對中交疏浚有重大影響，而中交疏浚將成為本公司之聯營公司。根據香港會計準則第28號「聯營及合營企業投資」（「香港會計準則第28號」），於聯營公司之投資將從成為聯營公司之日起以權益法入賬。關於投資收購，投資成本與投資者應佔聯營公司可識別資產及負債公允淨值之間的任何差額，入賬列作商譽或負商譽，計入投資者應佔聯營公司的期內損益。

未經審核備考財務資料假設本集團將收購1,379,973,946股中交疏浚股份，約495,809,000美元現金代價計入為投資成本。調整亦包括約1,001,000美元的估計交易成本，主要為本集團就上海碼頭收購事項應付之專業費用。

約40%的擬付代價（約人民幣34.09億元）預計將由內部資源支付，其餘將由長期銀行借款撥款。

- (3) 此備考調整為銀行額度之提取。就上海碼頭收購事項相關之60%代價將由本公司提取長期銀行借款約297,486,000美元支付。
- (4) 就未經審核備考財務資料而言，人民幣換算美元的匯率為1.00美元兌人民幣6.8747元。
- (5) 除上海碼頭收購事項外，概未對未經審核備考財務資料作出其他調整，以反映本集團於2019年6月30日後的任何交易結果或進行的其他交易。特別是，未經審核備考財務資料未計入(a)本公司於2019年8月29日所宣佈建議派付截至2019年6月30日止六個月之中期股息每股14.8港仙（可選擇收取已繳足股款的新股以代替現金）；及(b)天津集裝箱碼頭整合，據此，天津港集裝箱碼頭有限公司作為存續方吸收天津東方海陸集裝箱碼頭有限公司及天津五洲國際集裝箱碼頭有限公司，有關詳情披露於本公司日期為2019年8月28日之公告。

### 3. 申報會計師就本集團之未經審核備考財務資料發出的報告

以下為香港執業會計師羅兵咸永道會計師事務所發出的報告全文，以供載入本通函。



羅兵咸永道

#### 獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料的鑑證報告

致中遠海運港口有限公司列位董事

本所已對中遠海運港口有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（統稱「貴集團」）的未經審核備考財務資料（由貴公司董事編製，並僅供說明用途）完成鑑證工作並作出報告。未經審核備考財務資料包括就上海中海碼頭發展有限公司，貴公司之附屬公司，擬參與聯合體以收購中交疏浚（集團）股份有限公司不超過10%之權益（「交易事項」）而於2019年9月18日刊發的通函中第IV-1至IV-4頁內所載有關於2019年6月30日的未經審核備考資產和負債報表以及相關附註（「未經審核備考財務資料」）。貴公司董事用於編製未經審核備考財務資料的適用標準載於第IV-1至IV-4頁。

未經審核備考財務資料由貴公司董事編製，以說明交易事項對貴集團於2019年6月30日的財務狀況可能造成的影響，猶如交易事項已於2019年6月30日已經發生。在此過程中，貴公司董事從貴集團截至2019年6月30日止期間的未經審核簡明綜合中期財務資料中摘錄有關貴集團財務狀況的資料，而上述財務報表已公佈審閱報告。

### 貴公司董事對未經審核備考財務資料的責任

貴公司董事負責根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第4.29條及參考香港會計師公會（「會計師公會」）頒佈的會計指引第7號編製備考財務資料以載入投資通函內（「會計指引第7號」），編製未經審核備考財務資料。

### 我們的獨立性和品質控制

我們已遵守會計師公會頒佈的職業會計師道德守則中對獨立性及其他道德的要求，有關要求是基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的審慎、保密及專業行為的基本原則而制定的。

本所應用會計師公會頒佈的香港質量控制準則第1號，因此維持全面的質量控制制度，包括將有關遵守道德要求、專業準則以及適用的法律及監管要求的政策和程序記錄為書面文件。

### 申報會計師的責任

本所的責任是根據上市規則第4.29(7)條的規定，對未經審核備考財務資料發表意見並向閣下報告。與編製未經審核備考財務資料時所採用的任何財務資料相關的由本所曾發出的任何報告，本所除對該等報告出具日的報告收件人負責外，本所概不承擔任何其他責任。

本所根據會計師公會頒佈的香港鑑證業務準則第3420號就編製招股章程內備考財務資料作出報告的鑑證業務執行我們的工作。該準則要求我們計劃和實施程序以對董事是否根據上市規則第4.29條及參考會計師公會頒佈的會計指引第7號編製未經審核備考財務資料獲取合理保證。

就本業務而言，本所沒有責任更新或重新出具就在編製未經審核備考財務資料時所使用的歷史財務資料而發出的任何報告或意見，且在本業務過程中，我們也不對在編製未經審核備考財務資料時所使用的財務資料進行審核或審閱。

將未經審核備考財務資料包括在通函中，目的僅為說明某一重大事項或交易對該實體未經調整財務資料的影響，猶如該事項或交易已在為說明為目的而選擇的較早日期發生。因此，我們不對交易事項於2019年6月30日的實際結果是否如同呈報一樣發生提供任何保證。

就未經審核備考財務資料是否已按照適用標準適當地編製的合理保證的鑑證業務，涉及實施程序以評估董事用以編製未經審核備考財務資料的適用標準是否提供合理基準，以呈列該事項或交易直接造成的重大影響，並須就以下事項獲取充分適當的證據：

- 相關備考調整是否適當地按照該等標準編製；及
- 未經審核備考財務資料是否反映已對未經調整財務資料作出的適當調整。

所選定的程序取決於申報會計師的判斷，並考慮申報會計師對該公司性質的了解、與編製未經審核備考財務資料有關的事項或交易以及其他相關業務情況的了解。

本業務也包括評估未經審核備考財務資料的整體呈列方式。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。



意見

本所認為：

- (a) 未經審核備考財務資料已由貴公司董事按照所述基準適當編製；
- (b) 該基準與貴集團的會計政策一致；及
- (c) 就根據上市規則第4.29(1)條所披露的未經審核備考財務資料而言，該等調整是適當的。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，2019年9月18日

擬於股東特別大會上重選之退任董事張達宇先生之個人資料如下：

張達宇先生，47歲，自2019年9月起出任本公司執行董事、董事總經理。彼為本公司風險控制委員會主席及執行委員會、投資及戰略規劃委員會委員。張先生曾任本公司副總經理、中海港口發展有限公司（現稱為中遠海運港口發展有限公司）總經理助理兼海外事業部總經理、中遠海運發展股份有限公司箱管中心副總經理、中國海運埃及有限公司總經理及中國海運馬耳他代理有限公司總經理。張先生畢業於上海海事大學船舶駕駛專業。

張先生於過去三年並無在於香港及海外任何證券市場上市公司中出任任何董事職務。除上文披露者外，張先生概無兼任本公司或本集團其他成員公司任何其他職務，並與本公司任何其他董事、高級管理層、主要股東或控股股東概無任何其他關係。

根據本公司與張先生簽訂之服務合約，委任張先生為本公司執行董事、董事總經理之合約自2019年9月13日起計為期三年。如欲解約，訂約之任何一方需向另一方發出不少於三個月之書面通知。張先生的任期須遵照本公司之章程細則有關輪值告退及重選之規定。根據服務合約，張先生之薪酬包括年薪5,233,939港元，另加董事會所決定之年度花紅。該薪酬乃根據其服務合約、其於本公司擔任重要管理職務、所肩負的職責及本集團的薪酬政策由本公司薪酬委員會作出建議並由董事會釐定。

於最後實際可行日期，根據證券及期貨條例第XV部，張先生擁有120,000股股份及1,200,000份本公司股票期權的權益。

除上文披露者外，張先生確認概無有關其重選之其他事項須知會股東，亦無其他資料為根據上市規則第13.51(2)條而須予披露。

有關張先生重選事宜，董事確認概無其他事項須知會股東。

## 1. 責任聲明

本通函載有遵照上市規則而提供有關本公司之資料。董事對本通函內容共同及個別承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本通函所載之資料在各重大方面均屬準確完備，並無誤導或欺騙成份，及本通函並無遺漏其他事實，以致本通函所載任何聲明或本通函有所誤導。

## 2. 董事權益披露

- (a) 於最後實際可行日期，本公司董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所之權益（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有之權益或淡倉），或已載入本公司根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊內之權益，或根據上市規則附錄10上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所之權益如下：

### (i) 於本公司股份之好倉

董事姓名	身份	權益性質	於最後實際 可行日期 持有股份數目	於最後實際 可行日期 佔已發行股份 總數百分比
張達宇先生	實益擁有人	個人	120,000	0.004%
鄧黃君先生	實益擁有人	個人	51,059	0.002%
張焯先生	實益擁有人	個人	30,000	0.001%
黃天祐博士	實益擁有人	個人	592,459	0.019%

## (ii) 於本公司相關股份(股本衍生工具)之好倉

根據股東於2018年6月8日批准的股票期權計劃(「股票期權計劃」)授出的股票期權：

董事姓名	行使價 (港元)	於最後實際 可行日期 尚未行使之 股票期權數目	於最後實際 可行日期		行使期	附註
			估已發行 股份總數 百分比	行使期		
張達宇先生	7.27	1,200,000	0.04%	19.06.2020 – 18.06.2023	(1)、(2)	
鄧黃君先生	7.27	1,200,000	0.04%	19.06.2020 – 18.06.2023	(1)、(2)	
黃天祐博士	7.27	1,200,000	0.04%	19.06.2020 – 18.06.2023	(1)、(2)	

附註：

- (1) 股票期權乃根據股票期權計劃於2018年6月19日以行使價每股7.27港元授出。依照股票期權計劃的條文，每次授予的股票期權的有效期為自授予日起的5年時間，且自授予日起兩年內不能行使(「限制期」)。此外，在滿足相關歸屬條件的前提下，股票期權將在限制期結束後於三年內分三批次平均歸屬，即(a)各股票期權的33.3%將於2020年6月19日歸屬；(b)各股票期權的33.3%將於2021年6月19日歸屬；及(c)各股票期權的33.4%將於2022年6月19日歸屬。有關股票期權歸屬條件的更多詳情載於本公司日期為2018年5月18日的通函「11. 期權授予及歸屬的業績目標—股票期權歸屬的業績條件」一節。
- (2) 該等股票期權為有關董事作為實益擁有人所持之個人權益。

## (iii) 於相聯法團股份之好倉

相聯法團名稱	董事姓名	身份	權益性質	於最後實際 可行日期 所持股份數目	於最後實際 可行日期 佔有關相聯法團 已發行相關類別 股份總數百分比
中遠海運能源運輸 股份有限公司	李民橋先生	實益擁有人	個人	508,000股H股	0.04%
中遠海運發展股份 有限公司	馮波鳴先生	實益擁有人	個人	29,100股A股	0.0004%
	鄧黃君先生	配偶權益	家族	38,000股A股	0.0005%

## (iv) 於相聯法團相關股份(股本衍生工具)之好倉

相聯法團名稱	董事姓名	身份	權益性質	行使價 (人民幣元)	於最後實際 可行日期尚 未行使股票 期權數目	於最後實際 可行日期 佔有關相聯法團 已發行相關類別 股份總數百分比
中遠海運控股	馮波鳴先生	配偶權益	家族	4.10	530,000股A股	0.01%

附註：

中遠海運控股於2019年6月3日(「授出日期」)根據2019年5月30日採納的A股股票期權激勵計劃授出股票期權。每份股票期權令獲授股票期權人士有權按行使價人民幣4.10元購買一股中遠海運控股A股。在受歸屬期條文及達成行使條件規限的情況下，(a) 33%的股票期權可自授出日期起計24個月後首個交易日至授出日期起計36個月期限的最後一個交易日行使；(b) 33%的股票期權可自授出日期起計36個月後首個交易日至授出日期起計48個月期限的最後一個交易日行使；及(c) 34%的股票期權可自授出日期起計48個月後首個交易日至授出日期起計84個月期限的最後一個交易日行使。詳情請參閱中遠海運控股日期為2019年3月18日的通函以及日期為2019年4月22日、2019年5月7日及2019年6月3日的公告。

- (b) 於最後實際可行日期，除下文所披露者外，據董事所知，概無董事因在另一家擁有本公司股份及相關股份權益或淡倉的公司中擔任董事或僱員而須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司作出披露：

#### 中遠海運

董事姓名	職銜
張煒先生	運營管理本部總經理
陳冬先生	財務管理本部總經理
王海民先生	副總經理及黨組成員

#### 中遠海運控股

董事姓名	職銜
鄧黃君先生	職工代表監事
王海民先生	副董事長及執行董事

- (c) 除上文所披露者外，於最後實際可行日期，據董事所知，(i) 概無本公司董事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之任何股份或相關股份或債券中，擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部的條文須知會本公司及聯交所之權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有之權益或淡倉)；或須載入本公司根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊內之權益或淡倉；或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉；及(ii) 概無董事因在另一家擁有本公司股份及相關股份權益或淡倉的公司中擔任董事或僱員而須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司作出披露。

### 3. 董事於競爭業務之權益

於最後實際可行日期，董事馮波鳴先生、張達宇先生、鄧黃君先生、張煒先生、陳冬先生及王海民先生均在中遠海運及其聯繫人及／或於集裝箱碼頭營運及管理業務中擁有權益（「集裝箱碼頭權益」）的其他公司擔任董事及／或高級管理層職務。

董事會認為，本集團有能力獨立經營業務而不受集裝箱碼頭權益所影響。當對本集團之集裝箱碼頭業務作出決策時，有關董事已經並將會繼續履行其作為本公司董事之職責，本著本集團之最佳利益行事。除上文所披露者外，概無董事及彼等各自之聯繫人於直接或間接與或可能與本集團業務構成競爭之業務中擁有權益。

### 4. 董事於資產之利益

於最後實際可行日期，董事概無於本集團任何成員公司自2018年12月31日（即本公司最近期刊發之經審核綜合財務報表之結算日期）以來所收購、出售或租賃，或擬收購、出售或租賃之任何資產中直接或間接擁有任何權益。

### 5. 董事之合約權益

於最後實際可行日期，董事概無於任何仍然有效並對本集團業務屬重大之合約或安排中擁有任何重大權益。

### 6. 董事之服務合約權益

於最後實際可行日期，概無董事與本集團任何成員公司訂立或建議訂立本集團於一年內若不支付賠償（法定賠償除外）便不可終止之服務合約或服務協議。

## 7. 專家及同意

- (a) 以下為名列本通函並提供本通函內所載之意見或建議之專家之資格：

名稱	資格
通商律師事務所	合資格中國律師
羅兵咸永道會計師事務所	香港執業會計師
安永會計師事務所	香港執業會計師
普華永道中天會計師事務所 (特殊普通合夥)	中國執業會計師
安永華明會計師事務所 (特殊普通合夥)	中國執業會計師
中國通海企業融資有限公司	一家可從事證券及期貨條例項下第1類(證券交易)及第6類(就機構融資提供意見)受規管活動的持牌法團

- (b) 於最後實際可行日期，通商律師事務所、羅兵咸永道會計師事務所、安永會計師事務所、普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)、安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)及通海融資概無於本集團任何成員公司實益持有任何股本或於本集團任何成員公司擁有認購或提名他人認購證券之權利(不論是否可依法強制執行)。
- (c) 於最後實際可行日期，通商律師事務所、羅兵咸永道會計師事務所、安永會計師事務所、普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)、安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)及通海融資概無於自2018年12月31日(即本集團最近期刊發之經審核賬目之結算日期)以來本集團任何成員公司所收購、出售或租賃，或擬收購、出售或租賃之任何資產中擁有任何直接或間接權益。
- (d) 通商律師事務所、羅兵咸永道會計師事務所、安永會計師事務所、普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)、安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)及通海融資已分別就刊發本通函時載入其函件、報告或意見以及按各自所示的形式及涵義引述其名稱授出書面同意，且迄今並無撤回其書面同意。



## 8. 訴訟

於最後實際可行日期，本集團任何成員公司概無任何重大待決訴訟或申索或面臨相關威脅。

## 9. 重大合約

本集團於緊接本通函日期前兩年內訂立以下合約（並非於日常業務過程中訂立）：

本公司、中遠海運港口（錢凱）有限公司（本公司之全資附屬公司，「項目公司」）、Volcan Compañía Minera S.A.A.（火山礦業）及 Terminales Portuarios Chancay S.A.（「錢凱碼頭」）於2019年1月23日簽立之協議，據此，錢凱碼頭有條件同意發行及項目公司有條件同意以認購價2.25億美元認購錢凱碼頭60%之股份，以及同樣由上述訂約各方訂立日期為2019年1月23日關於錢凱碼頭之股東協議，兩份協議之詳情均載於本公司日期為2019年1月23日之公告內。

## 10. 重大不利變動

董事確認，於最後實際可行日期，董事概不知悉自2018年12月31日（即本公司最近期刊發之經審核綜合財務報表之結算日期）以來本集團之財務或經營狀況有出現任何重大不利變動。

## 11. 備查文件

由本通函日期起至股東特別大會當日（包括該日）止期間星期一至星期五（公眾假期除外）上午9時30分至下午5時30分，股東可於本公司主要營業地點查閱以下文件副本，地址為香港皇后大道中183號中遠大廈49樓：

- (a) 本公司章程大綱及章程細則；
- (b) 獨立董事委員會致獨立股東函件，全文載於本通函第25頁；
- (c) 通海融資致獨立董事委員會及獨立股東函件，全文載於本通函第26頁至第58頁；
- (d) 本公司於截至2017年及2018年12月31日止兩個財政年度各年的年報；

- (e) 於本通函董事會函件「2. 聯合收購協議」一節「違約責任」一段所提述的通商律師事務所出具的中國法律意見；
- (f) 根據中國企業會計準則編製中交疏浚截至2016年、2017年及2018年12月31日止三個財政年度各年的經審核綜合財務報表，以及中交疏浚截至2019年6月30日止六個月的未經審核綜合財務報表，均載於本通函附錄二第I節；
- (g) 本通函附錄二第II節所述安永會計師事務所就闡釋中交疏浚財務資料根據中國企業會計準則編製與根據本公司於香港財務報告準則下的會計政策編製之重大差異影響提供之報告；
- (h) 羅兵咸永道會計師事務所提供關於本集團未經審核備考財務資料的報告，見本通函附錄四所載內容；
- (i) 於本附錄「專家及同意」一節所提述的書面同意；
- (j) 於本附錄「重大合約」一節提述的重大合約；及
- (k) 本通函。

## 12. 一般資料

- (a) 本公司之總法律顧問兼公司秘書為洪雯女士。洪女士為香港執業律師，同時亦擁有英格蘭及威爾斯律師資格。
- (b) 本公司註冊辦事處位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda。
- (c) 本公司股份過戶登記處香港分處為卓佳秘書商務有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

---

## 股東特別大會通告

---



# COSCO SHIPPING Ports Limited 中遠海運港口有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)  
(股份代號：1199)

## 股東特別大會通告

茲通告中遠海運港口有限公司(「本公司」)謹訂於2019年10月8日(星期二)下午2時30分假座香港皇后大道中183號中遠大廈47樓舉行股東特別大會，以考慮及酌情通過(不論有否修訂)以下決議案為本公司的普通決議案：

### 普通決議案

(1) 「動議：

- (a) 批准及確認本公司於2019年9月18日刊發的通函所述由上海中海碼頭發展有限公司(本公司之全資附屬公司，「上海碼頭」)與(其中包括)中遠海運(天津)有限公司訂立一份關於(其中包括)建議由上海碼頭以代價每股不超過人民幣2.47元收購不超過1,379,973,946股中交疏浚(集團)股份有限公司(「中交疏浚」)股份(「上海碼頭收購事項」)之協議(「聯合收購協議」)以及其項下擬進行交易(包括但不限於上海碼頭收購事項)，註有「A」字樣的通函副本已提呈大會，並由大會主席簡簽以示識別；及
- (b) 授權本公司董事代表本公司(其中包括)簽署、訂立及交付，或授權簽署、訂立及交付所有有關文件和作出彼等可能全權酌情認為為使聯合收購協議得以執行及／或生效或就此而言屬必要、權宜或適宜及符合本公司利益的一切事宜。」

(2) 「動議：

重選張達宇先生為本公司董事。」

承董事會命  
中遠海運港口有限公司  
總法律顧問兼公司秘書  
洪雯

香港，2019年9月18日

---

## 股東特別大會通告

---

註冊辦事處：

Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
Bermuda

主要營業地點

香港  
皇后大道中183號  
中遠大廈49樓

附註：

1. 於2019年10月4日（星期五）營業時間結束時，名列本公司股東名冊之股東有權於大會上投票。為確保在大會上的投票權利，所有填妥之股份過戶文件連同有關股票，須於2019年10月4日（星期五）下午4時30分前送達本公司之香港股份過戶登記處卓佳秘書商務有限公司辦理登記手續，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。
2. 凡有權出席大會並於會上投票的股東均有權委派一名或以上受委代表（若相關股東持有超過一股股份），代其出席大會並於會上代其投票。受委代表毋須為本公司股東，但必須親身出席代表有關股東。
3. 委任代表表格連同簽署人的授權書或其他授權文件（如有）或該授權書或授權文件的核證副本，必須於大會或其任何續會指定舉行時間48小時前送達本公司之香港股份過戶登記處卓佳秘書商務有限公司方為有效，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。
4. 本公司股東填妥及交回委任代表表格後，仍可依願親身出席大會或其任何續會，並於會上投票。於此情況下，其委任代表表格將被視作已撤回論。
5. 如屬本公司任何股份之聯名登記持有人，則任何一名有關聯名持有人均可親身或委派代表於大會上就該等股份投票，猶如彼為該等股份之唯一有權投票者；惟倘若超過一名有關聯名持有人出席上述會議，則只會接納排名首位之持有人（不論親身或委派受委代表）之投票。就此而言，排名先後則按本公司股東名冊中有關聯名股份持有人的排名次序而定。