

中国建筑股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

中国建筑股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1—6
2019 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1—2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5—6
公司股东权益变动表	7—8
财务报表附注	9—215
管理层补充资料	
一、非经常性损益明细表	1
二、净资产收益率及每股收益	2—3

## 审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10076 号  
(第一页, 共六页)

中国建筑股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了中国建筑股份有限公司(以下称“中国建筑”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附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,公允反映了中国建筑 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中国建筑,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 工程承包合同收入确认
- (二) 应收账款、合同资产及长期应收款的可收回性

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 工程承包合同收入确认</p> <p>如财务报表附注二(24)(a)、附注二(31)(a)及附注四(50)(c)所示, 中国建筑对于所提供的工程建造服务, 根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度主要根据工程的性质, 按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层在工程开始时预估工程的预计总收入及预计总成本, 并于合同执行过程中持续评估和修订工程变更等事项带来的财务影响。预计总收入、预计总成本以及履约进度的确定涉及管理层的重要会计估计和判断, 并对收入确认的金额及时间有重大影响。基于上述原因, 我们将工程承包合同收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估并测试了与工程承包合同预计总成本制定和收入确认相关的内部控制;</p> <p>我们从管理层取得工程承包合同清单, 选取样本与工程承包合同信息汇总表及收入明细账相核对;</p> <p>我们抽样选取工程承包合同, 执行了如下测试工作:</p> <p>(1) 我们检查了工程承包合同条款和成本预算资料, 评估管理层对预计总收入和预计总成本的估计的适当性;</p> <p>(2) 我们测试了已发生合同成本的准确性; 执行了截止性测试, 检查其合同成本已被记录在恰当的会计期间;</p> <p>(3) 我们现场查看了工程形象进度, 询问工程管理部门, 并与账面记录进行比较, 评估工程完工进度的合理性;</p> <p>(4) 我们基于预计总成本以及实际发生成本计算完工百分比, 检查了以完工百分比为基础确认的工程承包合同收入计算的准确性。</p> <p>基于上述执行的工作, 我们发现相关证据能够支持管理层针对工程承包合同收入确认的重要会计估计和判断。</p>

三、 关键审计事项(续)

<p>(二) 应收账款、合同资产及长期应收款的可收回性</p> <p>如财务报表附注二(9)(a)、附注二(31)(b)、附注四(5)、附注四(10)及附注四(15)所示, 中国建筑以应收账款、合同资产及长期应收款的预期信用损失为基础确认损失准备。中国建筑考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失, 涉及重要会计估计和判断, 且中国建筑应收账款、合同资产及长期应收款余额重大, 其可收回性对于财务报表具有重大影响。因此, 我们将应收账款、合同资产及长期应收款的可收回性认定为关键审计事项。</p>	<p>我们了解、评估并测试了与应收账款、合同资产及长期应收款的可收回性评估相关的内部控制;</p> <p>我们抽样选取管理层单项计提预期信用损失的应收账款、合同资产及长期应收款, 获取了管理层赖以判断客户付款能力和合同资产历史结算情况的证明文件, 以及管理层对客户资金状况、资信状况、项目进展、历史付款率以及对未来经济情况的预测等, 评估管理层计提预期信用损失的充分性;</p> <p>我们对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款及合同资产, 参考历史审计经验及前瞻性信息, 复核管理层划分的组合以及对不同组合估计的预期信用损失率的合理性, 并选取样本测试应收账款及合同资产的组合分类的准确性, 重新计算预期信用损失计提的准确性。</p> <p>基于上述执行的工作, 我们发现相关证据能够支持管理层针对应收账款、合同资产及长期应收款的可收回性的重要会计估计和判断。</p>
--	--

#### 四、 其他信息

中国建筑管理层对其他信息负责。其他信息包括中国建筑 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中国建筑的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中国建筑、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国建筑的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中国建筑持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中国建筑不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中国建筑中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

黄鸣柳(项目合伙人)

中国·上海市  
2020 年 4 月 24 日

注册会计师

胡 巍

中国建筑股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	292,441,419	317,500,675	21,561,651	24,120,165
交易性金融资产	四(2)	902,072	—	-	—
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	四(3)	—	4,622,633	—	-
应收票据	四(4)	26,918,443	21,438,282	102,188	196,649
应收账款	四(5)、十八(1)	153,961,875	167,552,941	28,086,588	25,461,372
应收款项融资	四(6)	3,674,166	—	6,100	—
预付款项	四(7)	55,084,548	48,611,609	7,039,642	7,536,344
其他应收款	四(8)、十八(2)	53,186,521	56,489,193	22,569,711	21,029,153
存货	四(9)	578,917,620	634,967,094	340,527	8,626,605
合同资产	四(10)、十八(3)	150,975,326	9,078,328	7,495,304	—
持有待售资产		-	100	-	-
一年内到期的非流动资产	四(11)	57,463,704	53,517,559	4,291,107	3,267,987
其他流动资产	四(12)	87,980,288	48,230,077	4,132,472	3,418,616
<b>流动资产合计</b>		<b>1,461,505,982</b>	<b>1,362,008,491</b>	<b>95,625,290</b>	<b>93,656,891</b>
<b>非流动资产</b>					
债权投资	四(13)	17,759,804	—	8,115,503	—
可供出售金融资产	四(14)	—	10,049,736	—	1,310,892
其他债权投资		612,106	—	-	—
长期应收款	四(15)	164,825,662	281,480,771	-	21,270,975
长期股权投资	四(16)、十八(4)	74,916,901	65,993,999	170,723,729	163,531,321
其他权益工具投资	四(17)	8,069,043	—	1,837,882	—
其他非流动金融资产		50,510	—	-	—
投资性房地产	四(18)	76,301,157	68,650,183	621,752	652,407
固定资产	四(19)	37,554,496	35,679,994	839,905	830,809
在建工程	四(20)	10,085,813	8,293,383	53,957	52,410
无形资产	四(21)	16,409,157	11,594,195	107,442	91,534
商誉	四(22)	2,347,428	2,293,058	-	-
长期待摊费用		935,800	736,192	3,037	16,462
递延所得税资产	四(23)	15,129,128	12,639,243	333,973	778,891
其他非流动资产	四(24)	147,948,942	2,421,053	7,879,408	70,345
<b>非流动资产合计</b>		<b>572,945,947</b>	<b>499,831,807</b>	<b>190,516,588</b>	<b>188,606,046</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,034,451,929</b>	<b>1,861,840,298</b>	<b>286,141,878</b>	<b>282,262,937</b>

中国建筑股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债和股东权益	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(26)	28,498,331	19,158,639	16,019,470	8,018,549
应付票据	四(27)	7,030,414	13,412,795	-	-
应付账款	四(28)	493,129,630	481,457,764	43,506,320	38,778,642
预收款项	四(29)	449,953	176,817,850	-	22,031,673
合同负债	四(30)	281,789,584	90,007,393	14,774,502	-
应付职工薪酬	四(31)	7,757,862	8,421,664	521,869	549,950
应交税费	四(32)	59,368,941	47,046,860	777,906	680,732
其他应付款	四(33)	114,030,641	112,008,484	41,148,194	43,435,131
一年内到期的非流动负债	四(34)	89,017,494	80,399,688	13,075,858	13,943,297
其他流动负债	四(35)	64,654,827	37,837,320	3,803,807	2,778,747
<b>流动负债合计</b>		<b>1,145,727,677</b>	<b>1,066,568,457</b>	<b>133,627,926</b>	<b>130,216,721</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(36)	247,800,428	214,675,614	3,845,000	3,282,000
应付债券	四(37)	99,596,598	109,445,517	12,886,322	22,854,625
长期应付款	四(38)	19,897,230	19,880,342	17,093,457	15,358,573
预计负债	四(39)	4,108,734	599,326	28,540	37,373
递延收益	四(40)	444,795	387,345	7,455	10,666
长期应付职工薪酬	四(41)	2,064,489	2,122,674	122,053	122,971
递延所得税负债	四(23)	4,655,710	4,529,594	-	-
其他非流动负债	四(42)	8,320,948	14,367,173	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>386,888,932</b>	<b>366,007,585</b>	<b>33,982,827</b>	<b>41,666,208</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,532,616,609</b>	<b>1,432,576,042</b>	<b>167,610,753</b>	<b>171,882,929</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(43)	41,975,630	41,985,174	41,975,630	41,985,174
其他权益工具	四(44)	20,975,410	22,972,180	20,975,410	22,972,180
其中: 优先股		14,975,410	14,975,410	14,975,410	14,975,410
永续债		6,000,000	7,996,770	6,000,000	7,996,770
资本公积	四(45)	12,027,610	11,262,289	30,537,559	29,955,921
减: 库存股		(2,501,460)	(2,924,442)	(2,501,460)	(2,924,442)
其他综合收益	四(46)	(1,776,745)	(1,699,877)	126,114	(257,500)
专项储备	四(47)	88,474	77,329	-	-
一般风险准备		1,151,202	656,661	-	-
盈余公积	四(48)	7,716,149	6,003,665	7,716,149	6,003,665
未分配利润	四(49)	197,541,411	165,628,207	19,701,723	12,645,010
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>277,197,681</b>	<b>243,961,186</b>	<b>118,531,125</b>	<b>110,380,008</b>
少数股东权益		224,637,639	185,303,070	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>501,835,320</b>	<b>429,264,256</b>	<b>118,531,125</b>	<b>110,380,008</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>2,034,451,929</b>	<b>1,861,840,298</b>	<b>286,141,878</b>	<b>282,262,937</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 周乃翔

主管会计工作负责人: 王云林

会计机构负责人: 田威

中国建筑股份有限公司

2019 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
一、营业收入	四(50)、十八(5)	1,419,836,588	1,199,324,525	111,416,548	102,575,177
减：营业成本	四(50)、十八(5)	(1,262,226,200)	(1,056,709,590)	(108,104,981)	(98,306,740)
税金及附加	四(51)	(17,220,003)	(16,194,997)	(173,291)	(176,000)
销售费用	四(52)	(4,330,826)	(3,649,886)	-	-
管理费用	四(53)	(27,685,477)	(23,351,893)	(1,249,089)	(1,148,219)
研发费用	四(54)	(17,289,939)	(7,620,946)	(48,364)	(99,015)
财务费用	四(55)	(7,911,711)	(15,336,278)	(2,147,074)	(2,172,730)
其中：利息费用		(10,476,405)	(10,474,371)	(2,271,228)	(2,434,841)
利息收入		3,648,525	3,277,464	218,747	183,221
加：其他收益		301,988	322,790	8,813	5,977
投资收益	四(57)、十八(6)	4,212,538	5,646,311	17,848,100	4,696,480
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,673,782	4,191,367	(8,118)	(71,609)
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(2,330,684)	-	-	-
公允价值变动损失	四(58)	(484,752)	(368,343)	-	-
信用减值损失	四(59)	(3,611,595)	-	(791,733)	-
资产减值损失	四(60)	73,370	(10,465,899)	-	(348,293)
资产处置收益		131,105	69,502	328	1,427
二、营业利润		83,795,086	71,665,296	16,759,257	5,028,064
加：营业外收入	四(61)	1,294,032	609,181	31,593	384
减：营业外支出	四(62)	(3,621,272)	(485,689)	(30,151)	(3,194)
三、利润总额		81,467,846	71,788,788	16,760,699	5,025,254
减：所得税费用	四(63)	(18,262,603)	(16,438,588)	(356,456)	(213,504)
四、净利润		63,205,243	55,350,200	16,404,243	4,811,750
按经营持续性分类					
持续经营净利润		63,205,243	55,350,200	16,404,243	4,811,750
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		21,323,844	17,108,876	-	-
归属于母公司股东的净利润		41,881,399	38,241,324	16,404,243	4,811,750
五、其他综合收益的税后净额	四(46)	606,129	(1,357,939)	173,163	15,491
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		580,780	(1,679,510)	173,163	15,491
不能重分类进损益的其他综合收益		1,033,764	(100,000)	180,882	(4,740)
重新计量设定受益计划变动额		(27,690)	(100,000)	(3,910)	(4,740)
其他权益工具投资公允价值变动		1,061,454	-	184,792	-
将重分类进损益的其他综合收益		(452,984)	(1,579,510)	(7,719)	20,231
权益法下可转损益的其他综合收益		(189,202)	(412,967)	345	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(952,197)	-	(51,265)
其他债权投资公允价值变动		11,483	-	-	-
外币财务报表折算差额		(275,265)	(214,346)	(8,064)	71,496
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		25,349	321,571	-	-
六、综合收益总额		63,811,372	53,992,261	16,577,406	4,827,241
归属于母公司股东的综合收益总额		42,462,179	36,561,814	16,577,406	4,827,241
归属于少数股东的综合收益总额		21,349,193	17,430,447	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(65)(a)	0.97	0.87	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(65)(b)	0.96	0.85	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周乃翔

主管会计工作负责人：王云林

会计机构负责人：田威

中国建筑股份有限公司

2019 年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2019 年度 合并	2018 年度 合并	2019 年度 公司	2018 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,504,062,812	1,244,549,400	118,794,506	111,286,762
收到的税费返还		89,985	45,940	563	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(66)(a)	19,369,597	34,532,417	6,270,607	9,433,585
经营活动现金流入小计		1,523,522,394	1,279,127,757	125,065,676	120,720,347
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,394,717,262)	(1,135,914,655)	(109,905,675)	(104,673,157)
支付给职工以及为职工支付的现金		(73,848,103)	(67,710,734)	(1,915,066)	(3,345,095)
支付的各项税费		(59,391,122)	(50,886,530)	(946,219)	(900,135)
支付其他与经营活动有关的现金	四(66)(b)	(29,785,984)	(14,304,548)	(7,598,603)	(3,084,209)
经营活动现金流出小计		(1,557,742,471)	(1,268,816,467)	(120,365,563)	(112,002,596)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(67)(a)	(34,220,077)	10,311,290	4,700,113	8,717,751
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		8,393,599	6,232,687	1,772,318	25,000
取得投资收益收到的现金		4,957,371	1,860,307	19,211,427	8,979,614
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,186,400	725,253	2,776	4,313
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		48,539	-	-	-
收购子公司及其他营业单位收到的现金净额		467,693	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(66)(c)	16,235,302	16,239,687	2,266,843	3,542,857
投资活动现金流入小计		32,288,904	25,057,934	23,253,364	12,551,784
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(20,436,792)	(18,624,014)	(201,915)	(71,172)
投资支付的现金		(11,280,575)	(19,109,520)	(8,298,400)	(11,363,247)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(302,661)	-	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(59,903)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(66)(d)	(20,384,348)	(19,775,262)	(3,075,237)	(6,469,362)
投资活动现金流出小计		(52,101,715)	(57,871,360)	(11,575,552)	(17,903,781)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(19,812,811)	(32,813,426)	11,677,812	(5,351,997)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		29,815,290	53,619,630	-	6,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,815,290	47,620,630	-	-
取得借款收到的现金		184,449,477	141,227,841	22,000,000	10,300,000
发行债券收到的现金		15,130,566	33,470,647	-	10,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(66)(e)	10,533,485	16,026,097	2,248,813	13,704,261
筹资活动现金流入小计		239,928,818	244,344,215	24,248,813	40,004,261
偿还债务支付的现金		(161,987,155)	(142,835,808)	(23,415,000)	(29,742,013)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(37,387,427)	(32,230,053)	(10,844,930)	(9,933,879)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(8,009,883)	(6,091,316)	-	-
购买子公司少数股权而支付的现金		(222,492)	(75,055)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(66)(f)	(14,023,834)	(4,333,041)	(8,767,963)	(2,596,840)
筹资活动现金流出小计		(213,620,908)	(179,473,957)	(43,027,893)	(42,272,732)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		26,307,910	64,870,258	(18,779,080)	(2,268,471)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		642,592	2,621,251	(147,879)	521,151
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(27,082,386)	44,989,373	(2,549,034)	1,618,434
加：年初现金及现金等价物余额		298,810,194	253,820,821	24,077,377	22,458,943
六、年末现金及现金等价物余额	四(67)(b)	271,727,808	298,810,194	21,528,343	24,077,377

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周乃翔

主管会计工作负责人：王云林

会计机构负责人：田威

中国建筑股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债									
2018 年 12 月 31 日年末余额		41,985,174	14,975,410	7,996,770	11,262,289	(2,924,442)	(1,699,877)	77,329	656,661	6,003,665	165,628,207	185,303,070	429,264,256
会计政策变更	二(32)	-	-	-	-	-	(657,648)	-	-	72,060	516,681	(86,418)	(155,325)
2019 年 1 月 1 日年初余额		41,985,174	14,975,410	7,996,770	11,262,289	(2,924,442)	(2,357,525)	77,329	656,661	6,075,725	166,144,888	185,216,652	429,108,931
综合收益总额		-	-	-	-	-	583,025	-	-	-	41,881,399	21,349,193	63,813,617
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,881,399	21,323,844	63,205,243
其他综合收益	四(46)	-	-	-	-	-	583,025	-	-	-	-	25,349	608,374
股东投入和减少资本		(9,544)	-	(1,996,770)	765,321	422,982	-	-	-	-	(1,054)	26,364,291	25,545,226
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,915,864	5,915,864
其他权益工具持有者投入资本	四(44)	-	-	(1,996,770)	-	-	-	-	-	-	-	21,519,257	19,522,487
股份支付计入股东权益的金额	四(64)	-	-	-	654,785	-	-	-	-	-	-	105,136	759,921
对子公司持股比例变化的影响		-	-	-	38,131	-	-	-	-	-	(1,054)	(1,175,966)	(1,138,889)
回购并注销未解锁的限制性股票		(9,544)	-	-	(22,323)	31,867	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	94,728	391,115	-	-	-	-	-	-	485,843
利润分配	四(49)	-	-	-	-	-	-	-	494,541	1,640,424	(10,490,613)	(8,309,332)	(16,664,980)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	1,640,424	(1,640,424)	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	494,541	-	(494,541)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,052,853)	(5,634,839)	(12,687,692)
对其他权益工具持有者的股利分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,302,795)	(2,674,493)	(3,977,288)
股东权益内部结转		-	-	-	-	-	(2,245)	-	-	-	2,245	-	-
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	(2,245)	-	-	-	2,245	-	-
专项储备	四(47)	-	-	-	-	-	-	11,145	-	-	-	16,835	27,980
提取安全生产费		-	-	-	-	-	-	23,237,877	-	-	-	73,383	23,311,260
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(23,226,732)	-	-	-	(56,548)	(23,283,280)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,546	-	4,546
2019 年 12 月 31 日年末余额		41,975,630	14,975,410	6,000,000	12,027,610	(2,501,460)	(1,776,745)	88,474	1,151,202	7,716,149	197,541,411	224,637,639	501,835,320

中国建筑股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债									
2017 年 12 月 31 日年末余额		30,000,000	14,975,410	1,996,770	24,883,282	(1,273,275)	(17,345)	55,387	510,725	5,522,490	138,102,075	126,973,674	341,729,193
子公司执行新收入准则		-	-	-	-	-	(3,022)	-	-	-	(2,263,784)	(1,763,627)	(4,030,433)
2018 年 1 月 1 日年初余额		30,000,000	14,975,410	1,996,770	24,883,282	(1,273,275)	(20,367)	55,387	510,725	5,522,490	135,838,291	125,210,047	337,698,760
综合收益总额		-	-	-	-	-	(1,679,510)	-	-	-	38,241,324	17,430,447	53,992,261
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,241,324	17,108,876	55,350,200
其他综合收益	四(46)	-	-	-	-	-	(1,679,510)	-	-	-	-	321,571	(1,357,939)
股东投入和减少资本		(10,590)	-	6,000,000	(1,625,229)	(1,651,167)	-	-	-	-	7,426	48,591,862	51,312,302
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,422,973	8,422,973
其他权益工具持有者投入资本		-	-	6,000,000	-	-	-	-	-	-	-	38,843,565	44,843,565
回购股票授予员工限制性股票的影响		-	-	-	(1,625,577)	(2,080,488)	-	-	-	-	-	-	(3,706,065)
股份支付计入股东权益的金额	四(64)	-	-	-	233,165	-	-	-	-	-	-	56,130	289,295
对子公司持股比例变化的影响		-	-	-	(210,926)	-	-	-	-	-	1,147	1,268,885	1,059,106
回购并注销未解锁的限制性股票		(10,590)	-	-	(13,461)	24,051	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	(8,430)	405,270	-	-	-	-	6,279	309	403,428
利润分配	四(49)	-	-	-	-	-	-	-	145,936	481,175	(8,458,834)	(5,933,361)	(13,765,084)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	481,175	(481,175)	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	145,936	-	(145,936)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,447,723)	(5,270,474)	(11,718,197)
对其他权益工具持有者的股利分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,384,000)	(662,887)	(2,046,887)
股东权益内部结转		11,995,764	-	-	(11,995,764)	-	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本		11,995,764	-	-	(11,995,764)	-	-	-	-	-	-	-	-
专项储备	四(47)	-	-	-	-	-	-	21,942	-	-	-	4,075	26,017
提取安全生产费		-	-	-	-	-	-	19,820,498	-	-	-	55,135	19,875,633
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(19,798,556)	-	-	-	(51,060)	(19,849,616)
2018 年 12 月 31 日年末余额		41,985,174	14,975,410	7,996,770	11,262,289	(2,924,442)	(1,699,877)	77,329	656,661	6,003,665	165,628,207	185,303,070	429,264,256

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周乃翔

主管会计工作负责人：王云林

会计机构负责人：田威

中国建筑股份有限公司

2019 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债							
2018 年 12 月 31 日年末余额		41,985,174	14,975,410	7,996,770	29,955,921	(2,924,442)	(257,500)	-	6,003,665	12,645,010	110,380,008
会计政策变更	二(32)	-	-	-	-	-	210,451	-	72,060	648,542	931,053
2019 年 1 月 1 日年初余额		41,985,174	14,975,410	7,996,770	29,955,921	(2,924,442)	(47,049)	-	6,075,725	13,293,552	111,311,061
综合收益总额		-	-	-	-	-	173,163	-	-	16,404,243	16,577,406
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	16,404,243	16,404,243
其他综合收益		-	-	-	-	-	173,163	-	-	-	173,163
股东投入和减少资本		(9,544)	-	(1,996,770)	581,638	422,982	-	-	-	-	(1,001,694)
其他权益工具持有者投入资本		-	-	(1,996,770)	-	-	-	-	-	-	(1,996,770)
股份支付计入股东权益的金额	四(64)	-	-	-	554,496	-	-	-	-	-	554,496
回购并注销未解锁的限制性股票		(9,544)	-	-	(22,323)	31,867	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	49,465	391,115	-	-	-	-	440,580
利润分配	四(49)	-	-	-	-	-	-	-	1,640,424	(9,996,072)	(8,355,648)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	1,640,424	(1,640,424)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(7,052,853)	(7,052,853)
对其他权益工具持有者的股利分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(1,302,795)	(1,302,795)
专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取安全生产费		-	-	-	-	-	-	1,112,655	-	-	1,112,655
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(1,112,655)	-	-	(1,112,655)
2019 年 12 月 31 日年末余额		41,975,630	14,975,410	6,000,000	30,537,559	(2,501,460)	126,114	-	7,716,149	19,701,723	118,531,125

中国建筑股份有限公司

2019 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债							
2018年1月1日年初余额		30,000,000	14,975,410	1,996,770	43,410,677	(1,273,275)	(272,991)	169	5,522,490	16,146,158	110,505,408
综合收益总额		-	-	-	-	-	15,491	-	-	4,811,750	4,827,241
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	4,811,750	4,811,750
其他综合收益		-	-	-	-	-	15,491	-	-	-	15,491
股东投入和减少资本		(10,590)	-	6,000,000	(1,458,992)	(1,651,167)	-	-	-	-	2,879,251
回购股票授予员工限制性股票的影响		-	-	-	(1,625,577)	(2,080,488)	-	-	-	-	(3,706,065)
股份支付计入股东权益的金额	四(64)	-	-	-	179,777	-	-	-	-	-	179,777
其他权益工具持有者投入资本		-	-	6,000,000	-	-	-	-	-	-	6,000,000
回购并注销未解锁的限制性股票		(10,590)	-	-	(13,461)	24,051	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	269	405,270	-	-	-	-	405,539
利润分配	四(49)	-	-	-	-	-	-	-	481,175	(8,312,898)	(7,831,723)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	481,175	(481,175)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(6,447,723)	(6,447,723)
对其他权益工具持有者的股利分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(1,384,000)	(1,384,000)
股东权益内部结转		11,995,764	-	-	(11,995,764)	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本		11,995,764	-	-	(11,995,764)	-	-	-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-	-	-	(169)	-	-	(169)
提取安全生产费		-	-	-	-	-	-	1,063,906	-	-	1,063,906
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(1,064,075)	-	-	(1,064,075)
2018年12月31日年末余额		41,985,174	14,975,410	7,996,770	29,955,921	(2,924,442)	(257,500)	-	6,003,665	12,645,010	110,380,008

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周乃翔

主管会计工作负责人：王云林

会计机构负责人：田威

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况

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

于2017年11月，经国资委批准，中建总公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后中建总公司名称为中国建筑集团有限公司(以下称“中建集团”)，由国资委代表国务院履行出资人职责。

本公司于2007年12月10日在中华人民共和国(以下称“中国”)北京市注册成立，总部地址为中国北京市。本公司的母公司和最终控股母公司为中建集团。本公司于2009年7月在上海证券交易所(A股)挂牌上市。于2019年12月31日，本公司的总股本为人民币约420亿元，每股面值人民币1元。截至2019年12月31日，中建集团持有本公司股份数量约为2,363,070万股，约占本公司已发行总股份的56.30%。

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度不存在新纳入合并范围的重要子公司，本年度不存在不再纳入合并范围的重要子公司。

本财务报表由本公司董事会于2020年4月24日批准报出。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、收入的确认和计量(附注二(24))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(31)。

#### 1、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司2019年度的合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

#### 4、 记账本位币

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 5、 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并及商誉

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### 7、现金及现金等价物

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 8、 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (a) 金融资产

###### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9、金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

###### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9、金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

###### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9、金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

- i) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收政府部门及中央企业客户
应收账款组合 2	应收海外企业客户
应收账款组合 3	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合同资产组合 1	工程承包项目合同资产
合同资产组合 2	房地产项目合同资产
合同资产组合 3	尚未到期的质保金
合同资产组合 4	金融资产模式的 PPP 项目合同资产
合同资产组合 5	土地一级开发项目合同资产
合同资产组合 6	其他合同资产

对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9、 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

- ii) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2 应收代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- iii) 本集团将计提或转回的应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 9、 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 10、存货

#### (a) 分类

本集团的存货主要包括房地产开发企业的存货、原材料、周转材料、在产品及库存商品等。房地产开发企业的存货主要包括开发成本、开发产品等。

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

#### (b) 房地产开发成本及房地产开发产品

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

#### (c) 原材料、周转材料、在产品、库存商品以及发出存货的计价方法

原材料、周转材料、在产品以及库存商品等存货发出时，采用先进先出法或加权平均法确定发出存货的成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 周转材料采用分次摊销法进行摊销。

#### (f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 10、存货(续)

#### (f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法(续)

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

### 11、合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本集团与客户的合同中，本集团有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))。

### 12、长期股权投资

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

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

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 12、长期股权投资(续)

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

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 12、长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或也不能够与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 合营安排

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

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

#### (e) 长期股权投资减值

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 13、投资性房地产(续)

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

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

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

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

#### 14、固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及临时设施等。

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

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 14、固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

##### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(27)(b))。

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

##### (e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 15、在建工程

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

#### 16、借款费用

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

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

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

#### 17、无形资产

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

##### (a) 土地使用权

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

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

17、无形资产(续)

(b) 特许经营权

本集团涉及若干服务特许经营安排，本集团按照授权方所订的预设条件，为授权方开展基础设施工程建设，以换取有关资产的经营权。

合同规定在有关基础设施建成后，本集团在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取可确定金额的货币资金或其他金融资产的权利的，在确认收入的同时确认无形资产。本集团会将该等特许经营安排下取得的特许经营权在资产负债表中作为无形资产列示。于特许经营安排的相关基础设施项目落成后，特许经营权在特许经营期内以直线法进行摊销。

(c) 软件

软件按其预计的可使用年限以直线法摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 17、无形资产(续)

##### (e) 研究与开发

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

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

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

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

##### (f) 无形资产减值

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

#### 18、长期待摊费用

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 19、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20、职工薪酬

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

#### (a) 短期薪酬

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 20、职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和年金缴费，以及为特定员工提供的补充退休福利。其中基本养老保险、失业保险和年金缴费属于设定提存计划，补充退休福利属于设定受益计划。

##### 一 基本养老保险

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

##### 一 补充退休福利

对于2007年3月31日前退休的职工，除国家规定的保险制度外，本集团还提供了补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的国债利率，采用预期累积福利单位法计算。设定受益计划义务现值在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与补充退休福利相关的服务成本(包括过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益，重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 20、职工薪酬(续)

##### (c) 辞退福利

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

##### 一 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### 21、股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 22、股份支付

#### (a) 股份支付的种类

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

##### —以权益结算的股份支付

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

#### (b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团以限制性股票于授予日的市价以及激励对象支付的授予价格为基础，并考虑本集团限制性股票的相关条款的影响后确定限制性股票的公允价值。本集团采用二项期权定价模型确定股票期权的公允价值。

#### (c) 确认可解锁或可行权的权益工具最佳估计的依据

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

#### (d) 实施股份支付计划的相关会计处理

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 23、预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

资产负债表日，按其流动性，列示为其他流动负债或预计负债。

#### 24、收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

##### (a) 工程承包合同收入

本集团与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 24、收入确认(续)

##### (a) 工程承包合同收入(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供房屋建筑建设、基础设施建设等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

##### (b) 房地产销售收入

本集团房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本集团在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

##### (c) 设计勘察服务收入

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 24、收入确认(续)

##### (d) 销售商品的收入

本集团销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(23))。

##### (e) 建设—经营—转移(以下称“BOT”)业务相关收入的确认

建设—经营—转移合同项目于建设阶段，按照附注二(24)(a)所述的会计政策确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定建造完成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认合同资产。待本集团取得无条件的收取对价的权利时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定在建造完成后，本集团在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取确定金额的货币资金或其他金融资产的权利的，在确认收入的同时确认无形资产。于相关基础设施项目落成后，无形资产在特许经营期内以直线法进行摊销。

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

##### (f) 建造—转移(以下称“BT”)业务相关收入确认

对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照附注二(24)(a)所述的会计政策确认相关建造服务收入和成本，建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入金融资产，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 24、收入确认(续)

##### (g) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

商标使用权收入在协议期内按约定金额确认。

#### 25、政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 27、租赁

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

#### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 27、租赁(续)

#### (b) 融资租赁

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

### 28、安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

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

### 29、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)、本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 30、分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

### 31、重要会计估计和判断

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

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

#### (a) 工程承包合同

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

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 31、重要会计估计和判断(续)

#### (b) 应收款项及合同资产的预期信用损失

本集团通过应收款项及合同资产的违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团考虑的因素包括宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设2019年度未发生重大变化。

#### (c) 房地产销售收入

根据附注二(24)(b)所述的会计政策，本集团对于物业的控制权转移给客户的时点，需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本集团将在一段时间内确认收入；否则，本集团在客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价的时点确认。

由于房地产销售合同限制，本集团的物业一般无替代用途。但是，本集团是否就累计至今已完成的履约部分拥有可强制执行的收款权利并采用在一段时间内的方法确认收入，取决于每个合同条款的约定和适用于该合同的相关法律。为评估本集团是否获得就截止目前已经履约部分的可强制执行的权利，本集团在必要时审查其合同条款、当地有关法律，并考虑当地监管机构的意见，且需要作出大量判断。

在本集团与购房客户签订房屋销售合同时，按照部分银行的要求，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。在三方按揭贷款担保协议下，本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 31、重要会计估计和判断(续)

##### (c) 房地产销售收入(续)

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

##### (d) 房地产开发产品成本

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

##### (e) 房地产开发成本及房地产开发产品的减值准备

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

##### (f) 金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。该估计可能与下一年度的实际结果有所不同。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 31、重要会计估计和判断(续)

##### (g) 所得税

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

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

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

##### (h) 土地增值税

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

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 重要会计政策和会计估计(续)

### 31、重要会计估计和判断(续)

#### (i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 32、重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号—债务重组》(以下简称“新债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表，对本集团及本公司报表的影响列示如下：

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

32、重要会计政策变更(续)

(a) 收入

- (i) 根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2019 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与工程承包服务、设计勘察服务、PPP 项目等投资项目相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与工程承包服务、设计勘察服务相关的已结算未完工，提供劳务及与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债；将与工程承包服务、设计勘察服务相关的合同预计损失准备重分类至其他流动负债；将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。	存货	(137,054,810)	(8,452,785)
	合同资产	133,822,397	6,642,139
	应收账款	(356,544)	-
	一年内到期的非流动资产	(670,860)	(472,644)
	长期应收款	(113,845,150)	(10,489,422)
	其他非流动资产	105,519,791	4,790,025
	预收款项	(176,744,028)	(22,031,673)
	合同负债	149,807,549	13,467,922
	其他流动负债	14,332,736	581,064
	其他非流动负债	18,567	-

注：本公司位于香港的子公司中国海外集团有限公司及其子公司(包括香港上市公司中国海外发展有限公司、中国建筑国际集团有限公司(“中国建筑国际”)等，以下统称“中海集团”)已经于 2018 年 1 月 1 日起采用《香港财务报告准则 15 号—收入》及新收入准则编制 2018 年度的合并财务报表。本公司于 2018 年度选择将中海集团按照新收入准则编制的财务报表直接合并，累积影响数已调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

32、重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

(ii) 与原收入准则相比，执行新收入准则对 2019 年度的财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目名称	影响金额	
	2019 年 12 月 31 日	
	合并	公司
存货	(168,638,541)	(12,065,004)
合同资产—原值	153,898,451	7,562,337
应收账款—原值	(498,430)	-
一年内到期的非流动资产	(3,081,385)	(876,938)
长期应收款—原值	(160,339,082)	(14,478,309)
其他非流动资产—原值	146,876,542	7,952,064
预收款项	(331,549,398)	(27,525,831)
合同负债	281,848,024	14,774,502
其他流动负债	17,918,929	845,479

执行新收入准则无受影响的利润表项目。

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有重大指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

32、重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	317,500,675	货币资金	摊余成本	317,500,675
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,622,633	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,622,633
应收票据	摊余成本	21,438,282	应收票据	摊余成本	18,011,090
应收账款	摊余成本	167,552,941	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,427,192
其他应收款	摊余成本	56,489,193	应收账款	摊余成本	164,079,510
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(债务工具)	366,004	其他流动资产	摊余成本	13,726,156
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	500,925	其他应收款	摊余成本	41,142,212
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	4,787,724	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	366,004
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(其他)	819	一年内到期的非流动资产	摊余成本	19,999
	以成本计量(权益工具)	4,760,268	其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	480,926
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	22,373
长期应收款	摊余成本	281,480,771	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,765,351
一年内到期的非流动资产	摊余成本	53,517,559	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	819
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,203
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,064,469
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	268,932
			债权投资	摊余成本	16,151,932
			长期应收款	摊余成本	270,709,292
			一年内到期的非流动资产	摊余成本	53,435,730

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

32、重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	24,120,165	货币资金	摊余成本	24,120,165
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(债务工具)	366,004	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	366,004
应收票据	摊余成本	196,649	应收票据	摊余成本	86,859
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	109,790
应收账款	摊余成本	25,461,372	应收账款	摊余成本	24,875,877
其他应收款	摊余成本	21,029,153	其他应收款	摊余成本	20,747,958
			其他流动资产	摊余成本	200,000
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	1,069,880	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,591,493
	以成本计量(权益工具)	241,012			
长期应收款	摊余成本	21,270,975	长期应收款	摊余成本	12,167,811
			债权投资	摊余成本	10,777,050
一年内到期的非流动资产	摊余成本	3,267,987	一年内到期的非流动资产	摊余成本	3,265,494

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

32、重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2018 年 12 月 31 日		317,500,675	24,120,165
调节项		-	-
2019 年 1 月 1 日		317,500,675	24,120,165
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		580,478,746	71,226,136
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	i)	(3,427,192)	(109,790)
减：转出至债权投资(新金融工具准则)	ii)	(36,592,555)	(12,042,401)
重新计量：预期信用损失合计		(6,377,502)	(700,604)
重新计量：应收质保金折现转回	iii)	6,811,982	1,709,810
2019 年 1 月 1 日		540,893,479	60,083,151
债权投资(含其他流动资产和一年内到期的非流动资产)			
2018 年 12 月 31 日		-	-
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	ii)	36,592,555	12,042,401
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	iv)	19,999	-
重新计量：预期信用损失合计		(230,112)	(4,503)
2019 年 1 月 1 日		36,382,442	12,037,898
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		894,776,596	96,241,214

注释1：于2018年12月31日和2019年1月1日，应收款项余额包括以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和一年内到期的非流动资产。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

32、重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

表2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入(原金融工具准则)		4,622,633	-
加：自其他流动资产转入(原金融工具准则)	v)	366,004	366,004
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	vi)	28,679	-
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量		897	-
2019 年 1 月 1 日		5,018,213	366,004
其他非流动金融资产			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	vii)	268,932	-
2019 年 1 月 1 日		268,932	-

表3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	3,427,192	109,790
2019 年 1 月 1 日		3,427,192	109,790
其他债权投资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	viii)	480,926	-
2019 年 1 月 1 日		480,926	-
其他权益工具投资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ix)	9,251,200	1,310,892
重新计量：由成本计量变为公允价值计量		579,439	280,601
2019 年 1 月 1 日		9,830,639	1,591,493

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

32、重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

表3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(续)

	注释	账面价值	
		合并	公司
可供出售金融资产			
2018 年 12 月 31 日		10,049,736	1,310,892
减：转出至以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)	iv)	(19,999)	-
转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)	vi) vii)	(297,611)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	viii) ix)	(9,732,126)	(1,310,892)
2019 年 1 月 1 日		—	—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计 (新金融工具准则)		13,738,757	1,701,283

i) 本集团及本公司视日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团及本公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于2019年1月1日，本集团及本公司分别将银行承兑汇票人民币3,427,192千元和人民币109,790千元重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

ii) 于2018年12月31日，本集团及本公司持有的属于资金拆借性质的款项账面价值分别为人民币36,592,555千元和12,042,401千元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于管理该等应收款项的业务模式是以收取合同现金流为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于2019年1月1日，本集团及本公司将该类应收款项重分类至以摊余成本计量的金融资产，列示为债权投资、其他流动资产和一年内到期的非流动资产。

iii) 于2018年12月31日，本集团及本公司持有的应收款项质保金账面价值分别为人民币79,572,542千元和人民币13,852,047千元，应收质保金折现息的账面价值分别为人民币6,811,982千元和人民币1,709,810千元。本集团及本公司执行新金融工具准则和新收入准则后，由于该等应收质保金不包含重大融资成分，故于2019年1月1日，本集团及本公司将应收质保金折现息的账面价值调整年初留存收益。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 32、重要会计政策变更(续)

##### (b) 金融工具(续)

- (iii) 于2019年1月1日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：
- iv) 于2018年12月31日，本集团持有的国债账面价值为人民币19,999千元。本集团执行新金融工具准则后，由于管理该组国债投资的业务模式是以收取合同现金流为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于2019年1月1日，本集团将该国债投资从可供出售金融资产重分类至以摊余成本计量的金融资产，列示为一年内到期的非流动资产。
- v) 于2018年12月31日，本集团及本公司持有的海外国家国库券账面价值为人民币366,004千元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该海外国家国库券的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于2019年1月1日，本集团及本公司将此海外国家国库券从其他流动资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。
- vi) 于2018年12月31日，本集团持有的部分股权投资及资产支持专项计划证券等账面价值为人民币28,679千元。本集团执行新金融工具准则后，将该等金融资产从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。相应地，本集团将累计计入其他综合收益的金额人民币20,658千元转出至年初留存收益。
- vii) 于2018年12月31日，本集团持有的部分非上市股权投资，账面价值为人民币268,932千元。于2019年1月1日，本集团将该等金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 32、重要会计政策变更(续)

##### (b) 金融工具(续)

(iii) 于2019年1月1日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

viii) 于2018年12月31日，本集团持有的部分债券账面价值为人民币480,926千元。本集团执行新金融工具准则后，由于该债券投资的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于2019年1月1日，本集团将其重分类至其他债权投资。

ix) 于2018年12月31日，本集团持有的部分以成本计量的非上市股权投资，账面价值为人民币4,485,030千元，累计计提减值准备人民币1,093,925千元；本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面价值为人民币241,012千元。于2019年1月1日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。相应地，本集团及本公司分别将公允价值与原账面价值的差额人民币579,439千元和280,601千元，调整年初其他综合收益；将累计计提的减值准备人民币1,093,925千元从年初留存收益转入其他综合收益。

于2018年12月31日，本集团持有的部分以公允价值计量的股权投资，账面价值为人民币4,766,170千元；本公司持有的以公允价值计量的股权投资，账面价值为人民币1,069,880千元。于2019年1月1日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

32、重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	20,453,337	-	3,473,431	23,926,768
其他应收款减值准备	6,399,767	(997,171)	1,415,100	6,817,696
债权投资减值准备	—	-	25,314	25,314
长期应收款减值准备	982,470	-	215,147	1,197,617
其他减值准备：	633,038	997,171	1,478,622	3,108,831
其中：一年内到期非流动资产 减值准备	514,553	-	107,820	622,373
其他非流动资产减值准备	27,036	-	1,165,077	1,192,113
其他流动资产减值准备	91,449	997,171	205,725	1,294,345
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产—				
可供出售金融资产减值准备	1,093,925	(1,093,925)	-	—
合同资产减值准备	—	-	897,381	897,381
财务担保准备	1,200	-	-	1,200
合计	<u>29,563,737</u>	<u>(1,093,925)</u>	<u>7,504,995</u>	<u>35,974,807</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

32、重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(v) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	1,583,960	-	585,495	2,169,455
其他应收款减值准备	800,348	-	81,195	881,543
债权投资减值准备	—	-	4,503	4,503
长期应收款减值准备	66,750	(66,750)	-	-
其他减值准备	140,089	66,750	33,914	240,753
其中：一年内到期非流动资 产减值准备	140,089	-	4,334	144,423
其他非流动资产减值 准备	-	66,750	29,580	96,330
合同资产减值准备	—	-	39,204	39,204
合计	<u>2,591,147</u>	<u>-</u>	<u>744,311</u>	<u>3,335,458</u>

因执行上述修订的准则，本集团相应调减 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产人民币 138,032 千元、调减递延所得税负债人民币 95,383 千元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响为调减人民币 68,907 千元，其中调增盈余公积人民币 72,060 千元、调增未分配利润人民币 516,681 千元、调减其他综合收益人民币 657,648 千元；对少数股东权益的影响为调减人民币 86,418 千元。本公司相应调减 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产人民币 315,047 千元；相关调整对本公司股东权益的影响为调增人民币 931,053 千元，其中调增盈余公积人民币 72,060 千元，调增未分配利润人民币 648,542 千元，调增其他综合收益人民币 210,451 千元。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 32、重要会计政策变更(续)

##### (c) 一般企业报表格式的修改

##### (i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018年12月31日	2018年1月1日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	167,552,941	137,713,669
	应收票据	21,438,282	16,937,828
	应收票据及应收账款	(188,991,223)	(154,651,497)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	481,457,764	433,329,694
	应付票据	13,412,795	15,972,528
	应付票据及应付账款	(494,870,559)	(449,302,222)
本集团将递延收益项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年内)进行摊销的部分，从一年内到期的非流动负债项目转入递延收益项目。	递延收益	5,993	5,964
	一年内到期的非流动负债	(5,993)	(5,964)
本集团将除已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的以外的利息自其他应付款重分类至相应的金融工具项目。	短期借款	116,447	48,039
	一年内到期的非流动负债	2,358,884	1,922,748
	其他应付款	(2,475,331)	(1,970,787)

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 重要会计政策和会计估计(续)

#### 32、重要会计政策变更(续)

##### (c) 一般企业报表格式的修改(续)

##### (ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	25,461,372	21,401,165
	应收票据	196,649	198,850
	应收票据及应收账款	(25,658,021)	(21,600,015)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	38,778,642	37,258,646
	应付票据	-	-
	应付票据及应付账款	(38,778,642)	(37,258,646)
本公司将除已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的以外的利息自其他应付款重分类至相应的金融工具项目。	短期借款	18,549	19,535
	一年内到期的非流动负债	684,709	810,727
	其他应付款	(703,258)	(830,262)

##### (d) 新非货币性资产交换准则

本集团及本公司自 2019 年 1 月 1 日起发生的非货币性交易，已适用新非货币性交换准则。根据准则要求，企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换交易，不需要进行追溯调整。适用新非货币性资产交换准则对本集团及本公司 2019 年度财务报表无重大影响。

##### (e) 新债务重组准则

本集团及本公司自 2019 年 1 月 1 日起发生的债务重组，已适用新债务重组准则。根据准则要求，企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不需要进行追溯调整。适用新债务重组准则对本集团及本公司 2019 年度财务报表无重大影响。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

#### 1、 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率/征收率
企业所得税(注(a))	应纳税所得额	中国内地：25%(除附注三(2)所述优惠外) 中国香港地区：16.5% 其他海外地区：0—35%
增值税(注(b))	应纳税增值额(除简易征收外，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%或13%
土地增值税(注(c))	转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30—60%
城市维护建设税	缴纳的增值税	5%或7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
房产税	房产原值或房产租金收入	从价计征部分 1.2% 从租计征部分 12%

注(a)：根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54号)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

注(b)：根据财政部、税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告【2019】年第39号)，自2019年4月1日起，本集团适用的增值税税率随相关规定调整。其中金融业务、设计咨询、勘探及检测检验服务业务及餐饮住宿服务的收入适用税率为6%，建筑业务、交通运输业务、房地产业务的收入适用税率由10%调整为9%，有形动产租赁业务的收入适用税率由16%调整为13%，采用简易征收的建筑业及房地产业务的收入分别适用征收率为3%及5%。

注(c)：结转收入前，土地增值税的预缴按照预售收入的1.5—5%计征。

#### 2、 主要税收优惠

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### 2、 主要税收优惠(续)

##### (a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

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

公司名称	高新技术企业证书编号
中建三局第一建设工程有限公司	GR201842000496
中建三局第二建设工程有限公司	GR201742000948
中建三局第三建设工程有限公司	GR201742000748
中建钢构有限公司	GR201744202039
中国建筑第四工程局有限公司	GR201944005866
中建四局第六建筑工程有限公司	GR201934001377
贵州中建科技建材有限公司	GR201852000109
中国建筑第六工程局有限公司	GR201912000220
中建六局安装公司	GR201712000689
中建六局装饰工程有限公司	GR201912002245
中建六局土木工程有限公司	GR201912001530
中国建筑第七工程局有限公司	GR201941000445
中国建筑第八工程局有限公司	GR201931000151
中建安装集团有限公司(原名“中建安装工程有限公司”)	GR201732000477
中建电子工程有限公司	GR201911005213
中国建筑东北设计研究院有限公司	GR201721000344
中国市政工程西北设计研究院有限公司	GR201862000089
中建筑港集团有限公司	GR201737100005
北京中建柏利工程技术发展有限公司	GR201811001379
中建西部建设湖南有限公司	GR201943000494
新疆西部卓越建材有限公司	GR201865000198
中建商品混凝土有限公司	GR201842000632
中建八局第一建设有限公司	GR201737001690
无锡市天宇民防建筑设计研究院有限公司	GR201732002129
上海中建八局装饰有限责任公司	GR201831000637
上海中建航建筑工业发展有限公司	GR201731000341
香港华艺设计顾问(深圳)有限公司	GR201744201824
深圳海龙建筑科技有限公司	GR201844201581
安徽海龙建筑工业有限公司	GR201834001125
中国建筑西南设计研究院	GR201751000732
中国建筑上海设计院有限公司	GR201831000884

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### 2、主要税收优惠(续)

##### (a) 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策(续)

公司名称	高新技术企业证书编号
中建港航局集团有限公司(原名“中建港务建设有限公司”)	GR201831003631
中国中建设计集团有限公司	GR201711004039
深圳海外装饰工程有限公司	GR201744203727
中建科技湖南有限公司	GR201843000026
中建五局土木工程有限公司	GR201943000622
中建五局工业设备安装有限公司	GR201743000108
中建不二幕墙装饰有限公司	GR201843000020
中建五局建筑节能科技有限公司	GR201843001367
中国建筑第五工程局有限公司	GR201743000526
中建五局第三建设有限公司	GR201843000691
中建五局装饰幕墙有限公司	GR201843000763
中建市政工程有限公司	GR201811000048
北京中建建筑科学研究院有限公司	GR201711003942
北京市建设工程质量第六检测所有限公司	GR201911001810
中建一局华江公司	GR201811004821
中建科技(北京)有限公司	GR201711001209
中建二局装饰工程有限公司	GR201711006212
贵州中建建筑科研设计院有限公司	GR201720000003
新疆建筑科学研究院	GR201765000006
中建八局第二建设有限公司	GR201837001149
中建八局第四建设有限公司	GR201837100283
中建五局工程装备有限公司	GR201732002661
中建八局第三建设有限公司	GR201832008670
上海海达通信有限公司	GR201831001128
中建六局建设发展有限公司	GR201812000759
中建二局安装工程有限公司	GR201811000600
中建二局第一建筑工程有限公司	GR201811005369
中建二局第三建筑工程有限公司	GR201811004750
中建一局集团装饰工程有限公司	GR201711001151
中建三局集团有限公司	GR201942000706
中建科技成都有限公司	GR201951000045
中建新疆建工集团第一建筑工程有限公司	GR201965000169
中建新疆建工集团第五建筑工程有限公司	GR201965000091
北京中建建筑设计院有限公司	GR201911007163

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### 2、 主要税收优惠(续)

##### (b) 西部大开发及新疆地区的主要税收优惠

享受税收优惠政策的公司名称	优惠政策(注)	本报告期 适用税率
重庆中建机械制造有限公司	财税【2011】58号	15%
陕西中建西北工程监理有限责任公司	财税【2011】58号	15%
中国建筑西北设计研究院有限公司	财税【2011】58号	15%
四川西南广厦建筑设计院有限责任公司	财税【2011】58号	15%
四川西南标办建筑设计院有限公司	财税【2011】58号	15%
四川西南建筑工程咨询有限公司	财税【2011】58号	15%
四川西南工程项目管理咨询有限责任公司	财税【2011】58号	15%
中国建筑西南设计研究院重庆分院	财税【2011】58号	15%
中国建筑西南设计研究院西藏分公司	财税【2011】58号	15%
中建西南科创绿色建筑设计院有限公司	财税【2011】58号	15%
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	财税【2011】58号	15%
中建地下空间有限公司	财税【2011】58号	15%
中建遵义新蒲建设发展有限公司	财税【2011】58号	15%
贵阳中建投资有限公司	财税【2011】58号	15%
遵义市中建基础设施投资有限公司	财税【2011】58号	15%
新疆建筑科学研究院	财税【2011】58号	15%
新疆建设工程质量安全检测中心	财税【2011】58号	15%
新疆建筑科研院工程建设监理公司	财税【2011】58号	15%
中建西部建设股份有限公司(“西部建设”)及其下属部分子公司	财税【2011】58号	15%
焉耆县西青继元有限责任公司	财税【2011】58号	15%
石河子市西部建设有限责任公司	财税【2011】58号	15%
克拉玛依西建建材有限责任公司	财税【2011】58号	15%
伊犁西部建设有限责任公司	财税【2011】58号	15%
海东市地下综合管廊建设运营管理有限责任公司	财税【2011】58号	15%
西安兴楚建设有限公司	财税【2011】58号	15%
中建隧道建设有限公司	财税【2011】58号	15%
中建重庆机械租赁有限公司	财税【2011】58号	15%
中建丝路建设投资有限公司	财税【2011】58号	15%
西藏中建建设有限责任公司	财税【2011】58号及新国税发【2011】177号	9%
芒康县中建路桥项目管理有限公司	财税【2011】58号及新国税发【2011】177号	9%

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### 2、 主要税收优惠(续)

##### (b) 西部大开发及新疆地区的主要税收优惠(续)

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

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

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

1、货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	143,503	190,704
银行存款	284,127,185	310,315,063
其他货币资金	8,170,731	6,994,908
合计	<u>292,441,419</u>	<u>317,500,675</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团不存在将银行存款向银行质押作为取得借款之担保的情况。

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

于2019年12月31日，本集团银行存款中到期日为3个月以上的定期存款金额为人民币1,738,949千元(2018年12月31日：人民币1,103,500千元)。

受到限制的存款主要包括央行准备金、银行承兑汇票保证金存款、保函保证金存款及房地产预售监管资金和按揭保证金等。于2019年12月31日，受到限制的存款及其他货币资金金额为人民币18,974,662千元(2018年12月31日：人民币17,586,981千元)。

于2019年12月31日，本集团存放在境外的款项总额为人民币39,150,856千元(2018年12月31日：人民币35,771,391千元)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

2、交易性金融资产

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
交易性债券投资(注 1)	862,307	—
交易性权益工具投资(注 2)	<u>39,765</u>	<u>—</u>
合计	<u><u>902,072</u></u>	<u><u>—</u></u>

注 1: 交易性债券投资的公允价值主要为根据其交易的金融机构本期最后一个交易日公布的交易价格确定。

注 2: 交易性权益工具投资的公允价值根据其交易的证券交易所本期最后一个交易日收盘价确定。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
交易性权益工具投资	—	17,697
交易性债务工具投资	—	4,582,970
其他	<u>—</u>	<u>21,966</u>
合计	<u><u>—</u></u>	<u><u>4,622,633</u></u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

4、 应收票据

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
商业承兑汇票	26,918,443	18,011,091
银行承兑汇票	-	3,427,191
减：坏账准备	-	-
合计	<u>26,918,443</u>	<u>21,438,282</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已质押的应收票据如下：

商业承兑汇票	689,065
银行承兑汇票	-
合计	<u>689,065</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团将应收票据向银行质押作为取得借款之担保的情况参见附注四(36)(a)。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	<u>已终止确认</u>	<u>未终止确认</u>
商业承兑汇票	-	8,216,967
银行承兑汇票	-	-
合计	<u>-</u>	<u>8,216,967</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团经评估认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，预期信用损失金额不重大。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

5、 应收账款

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
应收账款	177,766,052	188,006,278
减：坏账准备	<u>(23,804,177)</u>	<u>(20,453,337)</u>
净额	<u>153,961,875</u>	<u>167,552,941</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	128,907,499	144,838,630
1-2 年	26,160,929	20,586,480
2-3 年	10,105,158	8,969,489
3-4 年	4,272,130	5,357,763
4-5 年	3,208,114	3,328,519
5 年以上	<u>5,112,222</u>	<u>4,925,397</u>
合计	<u>177,766,052</u>	<u>188,006,278</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	<u>金额</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>占应收账款余额总额比例</u>
余额前五名的应收账款总额	<u>5,694,178</u>	<u>(2,107,983)</u>	<u>3.20%</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

5、 应收账款(续)

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2019 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为人民币 52,727,683 千元(2018 年度：人民币 108,882,751 千元)，相关的费用为人民币 2,330,684 千元(2018 年度：人民币 5,012,625 千元)。

(d) 坏账准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

债务人名称	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	理由
单位 1	2,004,490	22.00	(440,988)	回收可能性
单位 2	1,314,400	100.00	(1,314,400)	回收可能性
单位 3	1,028,096	0.50	(5,140)	回收可能性
单位 4	772,123	45.00	(347,455)	回收可能性
单位 5	517,409	20.04	(103,677)	回收可能性
其他	42,911,988	23.93	(10,268,368)	回收可能性
合计	48,548,506		(12,480,028)	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

5、应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率(%)	金额
1 年以内	21,319,859	2.00	(426,397)
1-2 年	4,604,581	5.00	(230,229)
2-3 年	1,084,543	15.00	(162,681)
3-4 年	451,070	30.00	(135,321)
4-5 年	288,985	45.00	(130,043)
5 年以上	225,993	100.00	(225,993)
合计	<u>27,975,031</u>		<u>(1,310,664)</u>

组合 2：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率(%)	金额
1 年以内	6,548,628	6.00	(392,918)
1-2 年	376,293	12.00	(45,155)
2-3 年	3,476	25.00	(869)
3-4 年	32,565	45.00	(14,654)
4-5 年	5,146	70.00	(3,602)
5 年以上	100,765	100.00	(100,765)
合计	<u>7,066,873</u>		<u>(557,963)</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

5、应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 3:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率(%)	金额
1 年以内	69,068,852	4.50	(3,108,098)
1-2 年	14,681,938	10.00	(1,468,194)
2-3 年	4,593,972	20.00	(918,794)
3-4 年	2,261,623	40.00	(904,649)
4-5 年	1,467,057	65.00	(953,587)
5 年以上	2,102,200	100.00	(2,102,200)
合计	<u>94,175,642</u>		<u>(9,455,522)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 5,010,216 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 4,340,373 千元。重要的收回或转回金额列示如下:

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	转回或收回 金额	收回方式
应收账款 1	回收工程款	单项计提	377,408	现金收回
应收账款 2	回收工程款	单项计提	145,491	现金收回
应收账款 3	回收工程款	单项计提	124,285	现金收回
应收账款 4	回收工程款	单项计提	85,067	现金收回
应收账款 5	回收工程款	组合计提	78,019	现金收回
其他	回收工程款	单项计提及组合计提	3,530,103	现金收回
合计			<u>4,340,373</u>	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

5、 应收账款(续)

- (e) 于2019年度，应收账款由于款项确认无法收回核销人民币714,592千元(2018年度：人民币54,880千元)，该核销的金额主要为应收第三方工程款、设计勘察费和销售款。
- (f) 于2019年12月31日，本集团共有账面价值为人民币86,887千元的应收账款(2018年12月31日：人民币240,217千元)质押给银行作为取得短期借款人民币86,887千元的担保(2018年12月31日：人民币240,217千元)(附注四(36)(a))。

6、 应收款项融资

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
银行承兑汇票	<u>3,674,166</u>	<u>—</u>

本集团视日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，经评估所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，预期信用损失金额不重大。

于 2019 年 12 月 31 日，已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	<u>已终止确认</u>	<u>未终止确认</u>
银行承兑汇票	<u>796,241</u>	<u>503,737</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

7、 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	47,496,343	86.23	41,565,937	85.51
1-2 年	5,939,701	10.78	2,128,074	4.38
2-3 年	854,178	1.55	2,203,795	4.53
3 年以上	794,326	1.44	2,713,803	5.58
合计	<u>55,084,548</u>	<u>100.00</u>	<u>48,611,609</u>	<u>100.00</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 7,588,205 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 7,045,672 千元)，主要为预付土地款及预付分包商工程款，由于土地使用权证尚未取得或工程尚未完工所致。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项余额总额比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>12,455,794</u>	<u>22.61</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

8、其他应收款

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
应收保证金及备用金	25,925,286	23,409,361
应收关联方款项(附注九(6))	2,852,687	13,760,275
应收代垫款	14,900,685	6,615,789
应收押金	3,358,517	2,982,336
其他	13,230,668	16,121,199
小计	<u>60,267,843</u>	<u>62,888,960</u>
减：坏账准备	<u>(7,081,322)</u>	<u>(6,399,767)</u>
净额	<u><u>53,186,521</u></u>	<u><u>56,489,193</u></u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	40,742,035	44,893,011
1-2 年	12,097,832	9,659,075
2-3 年	2,974,330	2,994,470
3-4 年	1,665,045	1,498,369
4-5 年	719,143	1,468,580
5 年以上	2,069,458	2,375,455
合计	<u><u>60,267,843</u></u>	<u><u>62,888,960</u></u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

8、其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2019 年 12 月 31 日，本集团没有处于第二阶段的重大其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

单项计提	账面余额	未来 12 个月内预	坏账准备	理由
		期信用损失率(%)		
单位 1	904,000	2.00	(18,080)	回收可能性
单位 2	627,858	0.30	(1,884)	回收可能性
单位 3	620,000	2.00	(12,400)	回收可能性
单位 4	500,000	0.02	(100)	回收可能性
单位 5	459,920	0.10	(457)	回收可能性
其他	16,626,735	4.49	(746,724)	回收可能性
合计	19,738,513		(779,645)	

  

组合计提	账面余额	未来 12 个月内预	坏账准备	理由
		期信用损失率(%)		
组合 1	14,601,980	2.51	(366,055)	回收可能性
组合 2	5,715,136	3.26	(186,537)	回收可能性
组合 3	7,800,072	4.12	(321,603)	回收可能性
合计	28,117,188		(874,195)	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

8、其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

单项计提	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	理由
		信用损失率(%)		
单位 1	454,775	100.00	(454,775)	回收可能性
单位 2	336,305	85.63	(287,975)	回收可能性
单位 3	222,752	43.33	(96,509)	回收可能性
单位 4	208,566	59.09	(123,246)	回收可能性
单位 5	200,000	100.00	(200,000)	回收可能性
其他	3,842,561	67.33	(2,587,027)	回收可能性
合计	<u>5,264,959</u>		<u>(3,749,532)</u>	

  

组合计提	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	理由
		信用损失率(%)		
组合 1	4,037,355	21.09	(851,558)	回收可能性
组合 2	1,260,747	19.98	(251,861)	回收可能性
组合 3	1,849,081	31.07	(574,531)	回收可能性
合计	<u>7,147,183</u>		<u>(1,677,950)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 1,305,421 千元；收回或转回的坏账准备金额为人民币 891,574 千元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
单位 1	款项收回	单项计提	43,968	现金收回
单位 2	款项收回	单项计提	37,500	现金收回
单位 3	款项收回	单项计提	30,049	现金收回
单位 4	款项收回	单项计提	24,000	现金收回
单位 5	款项收回	组合计提	15,400	现金收回
其他	款项收回	单项计提及组合计提	740,657	现金收回
合计			<u>891,574</u>	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

8、其他应收款(续)

(d) 于 2019 年度,其他应收款由于款项确实无法收回核销人民币 135,135 千元(2018 年度:人民币 79,779 千元),该核销的金额主要为第三方其他应收款。

(e) 于 2019 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额	
				比例(%)	坏账准备
单位 1	保证金	1,000,000	1-2 年	1.66	(40,000)
单位 2	保证金	904,000	1 年以内	1.50	(18,080)
单位 3	保证金	662,700	1 年以内	1.10	(13,254)
单位 4	保证金	627,858	1 年以内	1.04	(1,884)
单位 5	保证金	620,000	1 年以内	1.03	(12,400)
合计		<u>3,814,558</u>		<u>6.33</u>	<u>(85,618)</u>

(f) 于 2019 年 12 月 31 日,本集团无重大按照应收金额确认的政府补助。

9、存货

(a) 存货分类如下:

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发成本	489,478,279	(3,580,736)	485,897,543	438,262,888	(4,666,392)	433,596,496
房地产开发产品	67,414,180	(585,909)	66,828,271	40,684,570	(654,816)	40,029,754
已完工未结算	—	—	—	138,643,734	(1,588,924)	137,054,810
原材料	22,474,381	(30,933)	22,443,448	20,742,166	(33,437)	20,708,729
在产品	1,133,413	-	1,133,413	1,356,614	-	1,356,614
库存商品	2,487,860	(2,022)	2,485,838	1,992,013	(1,039)	1,990,974
其他	129,615	(508)	129,107	238,329	(8,612)	229,717
合计	<u>583,117,728</u>	<u>(4,200,108)</u>	<u>578,917,620</u>	<u>641,920,314</u>	<u>(6,953,220)</u>	<u>634,967,094</u>

于 2019 年度,用于确定存货中借款费用资本化金额的年均资本化率 4.53%(2018 年度:3.68%)。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 9、 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(i) 房地产开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2019 年	2018 年
				12 月 31 日	12 月 31 日
北辛安棚户区改造项目	2014 年 7 月	2022 年 8 月	44,226,506	14,571,619	13,258,659
上海红旗村	2018 年 8 月	2022 年 12 月	27,582,800	11,827,900	10,014,928
北京大吉危改项目	2003 年 1 月	2021 年 12 月	30,654,858	11,350,126	10,207,827
济南中海华山珑城项目	2014 年 7 月	2022 年 7 月	50,021,918	10,220,080	13,042,307
北京丰台造甲村项目	2019 年 12 月	2022 年 9 月	11,013,343	8,648,163	-
北京瀛海二府项目	2019 年 11 月	2022 年 5 月	11,120,266	8,511,483	-
香港启德 6575 地块项目	2019 年 10 月	2023 年 6 月	10,134,834	7,583,992	-
大连中信海港城	2013 年 1 月	2022 年 9 月	10,000,000	7,419,842	6,859,949
中建锦绣首府	2018 年 8 月	2021 年 12 月	9,500,000	6,548,131	5,762,679
南京熙元府	2018 年 7 月	2020 年 6 月	9,200,000	6,257,178	5,349,674
南京江北新区 G06	2018 年 12 月	2021 年 12 月	8,109,025	6,072,366	5,886,345
南京燕子矶项目	2018 年 4 月	2020 年 12 月	7,760,002	5,944,270	5,577,380
成都中建天府公馆	2017 年 7 月	2023 年 12 月	9,796,000	5,736,694	5,207,220
深圳光明项目	2019 年 12 月	2021 年 11 月	7,183,940	5,722,771	-
天津公园城项目	2013 年 5 月	2022 年 12 月	17,527,800	5,653,885	6,829,394
北京石景山首钢园项目	2019 年 3 月	2020 年 6 月	6,443,846	5,542,646	-
天津城市广场	2014 年 3 月	2024 年 12 月	22,926,270	5,365,556	5,679,910
南京雨花项目	2018 年 1 月	2020 年 4 月	6,533,898	5,286,342	4,905,240
成都秦皇寺 677 项目	2018 年 7 月	2026 年 10 月	18,752,110	5,125,903	4,397,507
大埔荔枝山项目	2017 年 7 月	2021 年 4 月	9,306,265	4,586,104	2,783,025
COA 99 Hudson	2016 年 2 月	2020 年 8 月	5,984,503	4,524,112	3,359,454
武汉中建铂公馆	2019 年 9 月	2024 年 3 月	8,937,000	4,388,620	-
成都中海云麓世家	2017 年 12 月	2020 年 12 月	5,246,988	4,280,950	4,295,933
北京丽春湖墅	2018 年 7 月	2021 年 3 月	8,422,993	4,085,761	6,096,637
上海浦东惠南民乐项目	2012 年 11 月	2020 年 6 月	22,231,871	3,984,527	4,498,233
厦门集美 2019JP01 项目	2019 年 9 月	2021 年 6 月	5,040,190	3,942,543	-
北京庞各庄项目	2018 年 8 月	2020 年 6 月	4,903,856	3,804,755	3,546,862
贵阳中海映山湖项目	2020 年 2 月	2021 年 9 月	6,626,460	3,775,809	-
上海汇德里项目	2019 年 7 月	2021 年 4 月	4,754,692	3,753,759	-
宁波海曙高塘项目	2019 年 12 月	2022 年 12 月	5,500,000	3,700,548	-
上海建国里项目	2019 年 6 月	2021 年 12 月	5,030,880	3,621,602	-
杭州中海翠苑项目	2019 年 3 月	2020 年 12 月	4,016,589	3,614,765	-
长沙文锦名园	2019 年 12 月	2021 年 6 月	6,095,593	3,604,574	-
昆明巫家坝项目	2018 年 12 月	2021 年 12 月	6,725,331	3,601,369	2,843,268
苏州苏地 2014-WG-82 号地块	2018 年 12 月	2020 年 6 月	4,010,750	3,424,022	3,236,548
太原北寒村城改项目	2019 年 5 月	2020 年 10 月	5,019,800	3,264,568	2,606,231

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

9、 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(i) 房地产开发成本(续)

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2019 年	2018 年
				12 月 31 日	12 月 31 日
大连中海公园上城项目	2019 年 11 月	2021 年 12 月	5,595,980	3,175,284	-
武汉中建大公馆(K2,K4)	2015 年 1 月	2025 年 10 月	4,706,620	2,930,036	3,145,460
重庆中建瑾和城	2018 年 4 月	2022 年 6 月	4,910,000	2,844,303	2,490,056
武汉中建御景星城	2014 年 12 月	2021 年 6 月	8,500,000	2,745,341	2,140,872
上海小昆山二期	2019 年 11 月	2021 年 11 月	3,742,899	2,744,751	1,583,777
郑州中建七号院项目	2017 年 11 月	2020 年 6 月	3,146,230	2,712,173	2,479,519
北京中建·国望府项目	2013 年 12 月	2021 年 12 月	3,580,000	2,641,659	1,999,773
大连中海万锦公馆	2018 年 3 月	2020 年 12 月	5,338,580	2,611,345	2,835,725
广州海珠大干围地块项目	2020 年 2 月	2022 年 6 月	6,807,012	2,551,180	-
长春盛北大街项目地块 5	2019 年 4 月	2020 年 12 月	3,557,004	2,448,983	2,322,780
长沙中建璟和城项目	2018 年 3 月	2022 年 6 月	4,100,000	2,442,507	2,131,263
中海东涌 2017NJY-11 地块项目	2018 年 6 月	2020 年 9 月	3,407,232	2,417,068	1,691,376
上海戈雅园项目	2017 年 12 月	2020 年 5 月	2,411,007	2,401,007	1,953,867
厦门 T2016P02 项目	2017 年 9 月	2020 年 12 月	3,961,890	2,318,454	3,425,612
天津津门大院项目	2023 年 4 月	2024 年 8 月	5,598,238	2,298,430	-
重庆黎香湖项目	2012 年 9 月	2024 年 12 月	16,301,926	2,280,411	2,451,404
杭州襄七房项目	2018 年 5 月	2020 年 6 月	2,316,651	2,274,330	2,043,187
郑州中海 13 号地块项目	2020 年 5 月	2021 年 12 月	4,100,000	2,252,598	-
天津生态城项目	2017 年 3 月	2021 年 12 月	3,249,670	2,189,259	2,136,250
无锡新吴区项目	2017 年 4 月	2021 年 12 月	8,494,311	2,164,193	3,946,494
广州广钢 225-B 地块项目	2019 年 9 月	2021 年 12 月	2,669,910	2,065,696	-
济南中建长清湖	2012 年 6 月	2022 年 6 月	6,500,000	2,048,149	2,024,627
苏州苏地 2017-WG-25 地块	2017 年 10 月	2020 年 9 月	2,900,000	2,040,169	1,830,314
北京魏善庄项目	2019 年 3 月	2020 年 6 月	2,368,114	2,018,934	1,917,179
武汉万松九里项目	2017 年 11 月	2020 年 3 月	2,166,347	2,010,837	1,885,140
其他				<u>219,503,847</u>	<u>255,583,003</u>
合计				<u>489,478,279</u>	<u>438,262,888</u>

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 9、 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(ii) 房地产开发产品

项目名称	最近一期 竣工时间	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
昆明中海云著	2019 年 12 月	-	3,456,695	(1,310,473)	2,146,222
上海九峯里一期项目	2019 年 3 月	-	2,319,293	(217,691)	2,101,602
江苏润江府项目	2019 年 12 月	-	2,962,989	(1,215,672)	1,747,317
中海雍和熙岸公馆	2019 年 11 月	-	2,037,567	(496,050)	1,541,517
佛山云麓公馆	2019 年 12 月	-	1,705,738	(337,297)	1,368,441
成都中海御湖世家	2019 年 12 月	-	2,252,881	(884,947)	1,367,934
南京中海原山项目	2019 年 9 月	-	2,418,092	(1,054,623)	1,363,469
肇庆中海新城公馆	2019 年 9 月	-	1,713,197	(371,474)	1,341,723
中海丽春湖墅	2019 年 12 月	-	2,582,260	(1,261,513)	1,320,747
中海锦佳华庭	2019 年 3 月	-	5,160,323	(3,870,035)	1,290,288
东莞云麓花园	2019 年 6 月	1,381,021	307,194	(434,396)	1,253,819
大连中信海港城	2019 年 12 月	1,645,926	233,049	(637,151)	1,241,824
西海岸谷房住宅地块地产开发项目	2019 年 5 月	1,134,115	646,737	(559,079)	1,221,773
沈阳半山华府项目	2019 年 12 月	-	2,523,242	(1,528,457)	994,785
福州中海金玺公馆	2019 年 12 月	-	3,970,463	(3,056,595)	913,868
成都生态健康城 3 号	2019 年 11 月	-	5,359,916	(4,449,363)	910,553
南昌中海阳光玫瑰园	2019 年 6 月	-	2,274,886	(1,383,702)	891,184
郑州中海意园	2019 年 12 月	-	2,212,911	(1,328,300)	884,611
中建-智立方(合肥中建产业基地)	2019 年 6 月	258,722	599,803	(13,839)	844,686
中海万锦公馆	2019 年 12 月	325,323	1,664,476	(1,147,814)	841,985
重庆观音桥 F 地块	2019 年 12 月	11,607	1,098,419	(301,135)	808,891
贵阳大营坡中建华府项目 ADEF 区	2017 年 4 月	828,332	7,073	(34,364)	801,041
天津城市广场	2016 年 12 月	847,681	3,988	(52,857)	798,812
天津公园城项目	2019 年 12 月	101,064	2,498,389	(1,810,531)	788,922
杭州御道路一号 12-41 号地块	2019 年 6 月	-	2,147,025	(1,367,741)	779,284
昆明云麓九里一期	2018 年 6 月	1,054,559	-	(277,217)	777,342
重庆黎香湖项目	2019 年 6 月	566,044	190,884	(12,094)	744,834
吉林长春中海盛世城 C	2019 年 12 月	-	722,999	(11,764)	711,235
济南中海华山珑城项目	2019 年 9 月	398,365	6,622,526	(6,313,990)	706,901
遵义中建幸福城	2019 年 12 月	637,291	618,986	(553,480)	702,797
北京中信墅	2019 年 9 月	61,593	1,988,015	(1,347,742)	701,866
中海红著项目	2019 年 12 月	-	1,691,157	(992,684)	698,473
杭州御道路一号 42 号地块	2016 年 12 月	679,669	5,364	(4,932)	680,101
上海闵都雅苑	2019 年 6 月	-	2,341,440	(1,664,792)	676,648
广州中海锦御华庭	2018 年 6 月	646,183	-	(8,757)	637,426
宁波慈溪湖心半岛	2019 年 12 月	-	3,121,677	(2,488,915)	632,762
西安中建国际台	2018 年 12 月	625,183	34,123	(30,677)	628,629

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 9、 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(ii) 房地产开发产品(续)

项目名称	最近一期 竣工时间	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
济南中建长清湖	2019 年 12 月	229,292	677,514	(289,155)	617,651
郑州中海万锦熙岸	2019 年 12 月	-	1,852,576	(1,252,891)	599,685
无锡中海环宇天下	2019 年 6 月	268,972	2,801,111	(2,496,822)	573,261
镇江中建大观天下	2019 年 12 月	773,911	522,977	(764,925)	531,963
天津复兴九里	2018 年 12 月	636,625	56,404	(161,889)	531,140
云南昆明戊爱小区 A1、C 地块	2019 年 12 月	14,879	726,474	(229,807)	511,546
福州中海寰宇天下一期	2019 年 6 月	666,758	598,250	(769,014)	495,994
青岛锦绣城北区 C 地块	2019 年 10 月	-	1,111,820	(637,500)	474,320
深圳红树湾	2019 年 6 月	261,868	184,863	-	446,731
南昌中海锦城	2019 年 12 月	-	1,295,668	(850,746)	444,922
成都中信城右岸一期	2018 年 6 月	460,386	3,984	(44,370)	420,000
福州中海锦城花园	2019 年 12 月	-	1,150,065	(742,952)	407,113
宁乡中建亮月湖	2019 年 12 月	-	1,065,750	(673,906)	391,844
中海天钻名苑	2019 年 12 月	-	781,889	(394,563)	387,326
常德中建滨江府	2019 年 9 月	-	875,242	(489,657)	385,585
吉林长春中海尚学府一期	2019 年 12 月	-	748,585	(370,784)	377,801
郑州中海九号公馆	2019 年 12 月	-	1,454,072	(1,081,946)	372,126
南京桃源里项目	2018 年 12 月	657,684	-	(302,019)	355,665
新疆乌鲁木齐中海云鼎大观项目	2019 年 6 月	308,332	220,291	(173,535)	355,088
烟台紫御公馆	2017 年 6 月	433,793	-	(90,893)	342,900
南京中建熙台一期	2018 年 10 月	333,739	40,920	(31,979)	342,680
重庆中建瑜和城(一期)	2019 年 12 月	-	556,523	(221,106)	335,417
苏州上园湾项目	2019 年 12 月	-	2,642,663	(2,315,122)	327,541
九龙塘又一村海棠路	2018 年 12 月	614,311	-	(286,961)	327,350
长春寰宇天下	2019 年 12 月	256,899	277,584	(234,235)	300,248
其他		23,564,443	87,113,182	(91,783,654)	18,893,971
合计		40,684,570	176,252,184	(149,522,574)	67,414,180

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

9、 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(iii) 已完工未结算

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
已发生成本加/(减)已确认毛利/(预计损失)	—	4,513,381,506
减: 已办理结算的价款	—	<u>(4,429,604,195)</u>
净额	—	<u>83,777,311</u>
年末的工程承包合同:		
已完工未结算原值	—	138,643,734
减: 已完工未结算跌价准备	—	(1,588,924)
已完工未结算净值	—	<u>137,054,810</u>
合同资产-已完工未结算	—	7,933,546
已结算未完工	—	(54,691,876)
合同负债-已结算未完工	—	<u>(6,519,169)</u>
合计	—	<u>83,777,311</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团将部分存货向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注四(36)(a)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

9、 存货(续)

(c) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
房地产开发成本	438,262,888	-	438,262,888	248,348,016	(197,132,625)	489,478,279
房地产开发产品	40,684,570	-	40,684,570	176,252,184	(149,522,574)	67,414,180
已完工未结算	138,643,734	(138,643,734)	—	—	—	—
原材料	20,742,166	-	20,742,166	293,146,263	(291,414,048)	22,474,381
在产品	1,356,614	-	1,356,614	2,956,217	(3,179,418)	1,133,413
库存商品	1,992,013	-	1,992,013	33,416,159	(32,920,312)	2,487,860
其他	238,329	-	238,329	18,903,716	(19,012,430)	129,615
合计	<u>641,920,314</u>	<u>(138,643,734)</u>	<u>503,276,580</u>	<u>773,022,555</u>	<u>(693,181,407)</u>	<u>583,117,728</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

9、 存货(续)

(d) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他	
房地产开发成本	4,666,392	-	4,666,392	928,975	(941,883)	(1,084,988)	12,240	3,580,736
房地产开发产品	654,816	-	654,816	148,336	941,883	(1,159,123)	(3)	585,909
已完工未结算	1,588,924	(1,588,924)	—	—	—	—	—	—
原材料	33,437	-	33,437	1,388	-	(3,650)	(242)	30,933
库存商品	1,039	-	1,039	2,451	-	(1,468)	-	2,022
其他	8,612	-	8,612	-	-	(8,104)	-	508
合计	<u>6,953,220</u>	<u>(1,588,924)</u>	<u>5,364,296</u>	<u>1,081,150</u>	<u>-</u>	<u>(2,257,333)</u>	<u>11,995</u>	<u>4,200,108</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

9、 存货(续)

(e) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
房地产开发成本	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	可变现净值上升或已实现销售
房地产开发产品		可变现净值上升或已实现销售
原材料等		可变现净值上升或已实现销售

10、 合同资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产	326,088,750	9,078,328
减：合同资产减值准备	(5,584,007)	-
小计	320,504,743	9,078,328
减：列示于一年内到期的非流动资产的合同资产(附注四(11))	(24,598,890)	-
减：列示于其他非流动资产的合同资产(附注四(24))	(144,930,527)	-
合计	150,975,326	9,078,328

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

10、合同资产(续)

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	减值准备	理由
单位 1	498,430	30.00	(149,526)	预期信用损失
单位 2	243,872	100.00	(243,872)	预期信用损失
单位 3	190,270	7.00	(13,319)	预期信用损失
单位 4	138,059	6.47	(8,926)	预期信用损失
单位 5	121,618	100.00	(121,618)	预期信用损失
其他	<u>19,814,102</u>	7.82	<u>(1,549,497)</u>	预期信用损失
合计	<u>21,006,351</u>		<u>(2,086,758)</u>	

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	减值准备	理由
工程承包项目 合同资产	<u>132,949,308</u>	0.67	<u>(893,575)</u>	预期信用损失

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

11、一年内到期的非流动资产

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
一年内到期的长期应收款(附注四(15))	25,035,289	53,423,902
一年内到期的合同资产(附注四(10))	24,598,890	-
一年内到期的债权投资(附注四(13))	7,704,140	—
其他	125,385	93,657
合计	<u>57,463,704</u>	<u>53,517,559</u>

12、其他流动资产

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
待抵扣进项税额等	37,309,124	29,668,346
预缴税金(注)	25,737,409	16,526,214
应收关联方款项(附注九(6))	15,394,226	—
以摊余成本计量的短期债权投资	4,088,801	—
其他	6,933,795	2,126,966
小计	<u>89,463,355</u>	<u>48,321,526</u>
减：减值准备	<u>(1,483,067)</u>	<u>(91,449)</u>
净额	<u>87,980,288</u>	<u>48,230,077</u>

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 13、债权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方贷款(附注九(6))	20,882,550	—
委托贷款(a)	1,557,389	—
其中：应收关联方委托贷款(附注九(6))	370,923	—
其他	3,066,176	—
减：债权投资减值准备	(42,171)	—
小计	25,463,944	—
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资(附注四(11))	(7,704,140)	—
合计	17,759,804	—

(a) 于2019年12月31日，本集团委托贷款明细分析如下：

贷款企业	借款人	委托借款银行	金额	期限	到期日	年利率(%)
本公司	中建西安基础设施建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	270,264	300 个月	2042 年 12 月 15 日	5.34
湖南中建地铁建设投资有限公司	长沙市轨道交通集团有限公司	中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行	20,300	56 个月	2022 年 6 月 20 日	5.39
中国建筑第五工程局有限公司	长沙市轨道交通集团有限公司	中国农业银行长沙市人民路支行	300,000	96 个月	2024 年 7 月 13 日	5.39
中建浙江投资有限公司	浙江台州市沿海开发投资有限公司	中国银行台州分行	203,360	48 个月	2020 年 3 月 1 日	6.50
中建浙江投资有限公司	浙江台州市沿海开发投资有限公司	中国银行台州分行	203,360	60 个月	2021 年 3 月 1 日	6.50
中建浙江投资有限公司	浙江台州市沿海开发投资有限公司	中国银行台州分行	203,360	72 个月	2022 年 3 月 1 日	6.50
中建浙江投资有限公司	浙江台州市沿海开发投资有限公司	中国银行台州分行	203,360	84 个月	2023 年 3 月 1 日	6.50
中建浙江投资有限公司	浙江台州市沿海开发投资有限公司	中国银行台州分行	52,726	96 个月	2024 年 3 月 1 日	6.50
中建丝路建设投资有限公司	中建西安城市建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	100,659	300 个月	2042 年 10 月 29 日	5.69
合计			1,557,389			

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

13、债权投资(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团评估持有的债权投资的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，其中列示于一年内到期的非流动资产的债权投资的预期信用损失金额为人民币 1,889 千元，列示于一年以上的债权投资的预期信用损失金额为人民币 40,282 千元。

14、可供出售金融资产

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
以公允价值计量		
可供出售权益工具	—	4,787,724
可供出售债券	—	500,925
其他	—	819
小计	<u>—</u>	<u>5,289,468</u>
以成本计量		
可供出售权益工具	—	5,854,193
减：减值准备	—	(1,093,925)
小计	<u>—</u>	<u>4,760,268</u>
合计	<u>—</u>	<u>10,049,736</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

14、可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
可供出售权益工具		
公允价值	—	4,787,724
成本	—	5,112,044
累计计入其他综合收益	—	(324,320)
可供出售债券		
公允价值	—	500,925
成本	—	508,510
累计计入其他综合收益	—	(7,585)
其他		
公允价值	—	819
成本	—	21
累计计入其他综合收益	—	798
合计		
公允价值	—	5,289,468
成本	—	5,620,575
累计计入其他综合收益	—	(331,107)

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

15、长期应收款

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
押金及工程质量保证金	2,717,374	82,306,012
PPP 项目应收款	61,254,205	81,173,447
应收 BT 项目款	60,664,928	64,322,557
土地一级开发款	35,654,938	45,569,111
应收其他基建项目款	29,338,504	40,475,687
应收关联方款项(附注九(6))	313,695	18,972,129
其他	1,052,577	3,582,753
小计	<u>190,996,221</u>	<u>336,401,696</u>
减：坏账准备	<u>(1,135,270)</u>	<u>(1,497,023)</u>
小计	189,860,951	334,904,673
减：一年内到期的长期应收款(附注四(11))	<u>(25,035,289)</u>	<u>(53,423,902)</u>
净额	<u>164,825,662</u>	<u>281,480,771</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团将部分应收BT项目款、PPP项目款及基建项目款向银行质押作为取得借款之担保的情况参见附注四(36)(a)。

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

本年度无因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2018年度：人民币839,812千元)，无相关的费用(2018年度：人民币86,846千元)。

16、长期股权投资

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
合营企业(a)	34,648,316	31,569,123
联营企业(b)	<u>40,562,641</u>	<u>34,718,932</u>
合计	75,210,957	66,288,055
减：减值准备	<u>(294,056)</u>	<u>(294,056)</u>
净额	<u>74,916,901</u>	<u>65,993,999</u>

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 16、长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业

	本年增减变动						2019 年 12 月 31 日
	2018 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	计提/(转销) 减值准备	
朗光国际有限公司	2,240,278	-	(21,812)	-	-	-	2,218,466
南京长江第二大桥有限责任公司	1,126,057	-	147,415	(443)	(169,471)	-	1,103,558
扬越投资有限公司	1,246,253	-	3,953	-	-	-	1,250,206
中海港务(莱州)有限公司	618,087	-	62,685	(5,123)	(65,409)	-	610,240
贵恒投资有限公司	1,607,600	-	612,204	-	-	-	2,219,804
山东中海华创地产有限公司	491,697	-	(2,996)	-	-	-	488,701
天津赢超房地产开发有限公司	22,297	-	16,838	-	-	-	39,135
兴贵投资有限公司	1,119,116	-	16,825	-	(857,500)	-	278,441
兴创企业有限公司	356,997	-	67,572	-	(76,500)	-	348,069
中信保利达地产(佛山)有限公司	1,879,043	-	48,277	-	-	-	1,927,320
中海南航建设开发有限公司	827,441	-	(9,443)	-	-	-	817,998
贵州正习高速公路投资管理有限公司	2,302,596	-	130	-	-	-	2,302,726
中海宏洋海富(合肥)房地产开发有 限公司	414,560	-	46,664	34,962	-	-	496,186
长沙中建城投管廊建设投资有限公司	508,230	19,800	76	-	-	-	528,106
重庆轨道九号线建设运营有限公司	1,600,751	(1,600,751)	-	-	-	-	-
中建(唐山曹妃甸)工程建设有限公司	404,543	42,264	16,649	-	-	-	463,456
徐州市叁号线轨道交通投资发展有 限公司(注 2)	109,784	1,000	(40)	-	-	-	110,744
长沙中建未来科技城投资有限公司	104,197	-	837	-	(2,167)	-	102,867
达州达环建设管理有限公司	292,517	-	154	-	-	-	292,671
北京南悦房地产开发有限公司	731,999	-	(3,066)	-	-	-	728,933
深圳中建共赢八号基础设施投资中心 (有限合伙)	1,000,000	-	79,083	-	(79,083)	-	1,000,000
遵义南环高速公路开发有限公司(注 2)	1,016,450	-	116,286	-	-	-	1,132,736
昭通中建建设投资发展有限公司	511,431	-	(6,986)	-	-	-	504,445
中建成都轨道交通投资建设有限公司	375,477	-	124,546	-	-	-	500,023
上海临博海荟城市建设发展有限公司	-	960,360	-	-	-	-	960,360
其他	10,661,722	2,547,518	467,460	3,610	(153,556)	696,371	14,223,125
小计:	31,569,123	1,970,191	1,783,311	33,006	(1,403,686)	696,371	34,648,316
减: 减值准备	(293,820)	-	-	-	-	-	(293,820)
净额	31,275,303	-	-	-	-	-	34,354,496

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

注 1: 其他变动主要为本年个别子公司转为合营公司、被投资方除其他综合收益以外的其他权益变动以及汇率变动所致。

注 2: 本集团对合营企业投资承诺的相关信息见附注十一(4)。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 16、长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	本年增减变动							2019 年 12 月 31 日
	2018 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	计提/(转销) 减值准备	其他 (注 1)	
Trust House Pte.Ltd.	9,067	-	(2)	-	-	-	304	9,369
北京市中超混凝土有限责任公司	14,299	-	(4,164)	-	-	-	-	10,135
都匀银河房地产开发有限公司	35,399	-	6,628	-	-	-	-	42,027
河南中建市政开发有限公司	217,145	-	4,617	-	-	-	-	221,762
金茂投资(长沙)有限公司	1,058,813	-	177,032	-	(293,403)	-	-	942,442
安徽国元投资有限责任公司	937,689	-	40,373	366	(12,819)	-	-	965,609
安徽国元信托有限责任公司	2,694,495	-	182,794	(47,787)	(30,281)	-	-	2,799,221
中国海外宏洋集团有限公司 ("海外宏洋")	6,529,917	-	1,275,934	(116,014)	(196,548)	-	(3,520)	7,489,769
Krimark Investment Ltd.	173,511	-	(2,779)	14,856	-	-	2,378	187,966
Fast Shift Investments Limited	1,778,863	-	753,979	-	(1,389,228)	-	12,178	1,155,792
徐州市壹号线轨道交通投资发展有 限公司(注 2)	196,000	594,000	-	-	-	-	-	790,000
济青高速铁路有限公司	2,116,643	20,272	(54,256)	-	-	-	-	2,082,659
广州利合房地产开发有限公司	793,775	-	138,000	-	-	-	-	931,775
苏州非凡城市置业有限公司	102,647	-	145,846	-	(146,493)	-	-	102,000
中交建冀交高速公路投资发展有限 公司	1,248,821	131,000	(76,833)	-	-	-	-	1,302,988
盘锦众惠实业有限公司	333,263	-	21,194	-	-	-	-	354,457
北京金良兴业房地产开发有限公司	332,081	-	21,922	(17,669)	-	-	-	336,334
深汕特别合作区海港新城投资建设 有限公司	193,269	-	6,485	-	-	-	-	199,754
柳州中建东城文化发展有限公司	305,920	-	4,905	-	-	-	-	310,825
贵州建信水务环境产业有限公司	219,177	-	4,393	-	-	-	-	223,570
光大证券股份有限公司	1,422,013	-	24,568	4,624	(13,881)	-	23,409	1,460,733
中建建信共享九号城镇化投资私募 基金	1,206,248	-	37,551	-	(75,338)	-	-	1,168,461
山东齐鲁宁梁高速公路有限公司	743,000	290,900	-	-	-	-	-	1,033,900
重庆金科兆基房地产开发有限公司	542,145	-	44,285	-	-	-	-	586,430
乌鲁木齐新楚源建设有限公司	400,260	-	(57)	-	-	-	-	400,203
上海佳晟房地产开发有限公司	887,499	-	43,855	-	-	-	-	931,354
云南华丽高速公路投资开发有限公 司(注 2)	-	790,000	-	-	-	-	-	790,000
其他	10,226,973	4,015,814	94,201	(175,742)	(575,955)	-	147,815	13,733,106
小计:	34,718,932	5,841,986	2,890,471	(337,366)	(2,733,946)	-	182,564	40,562,641
减: 减值准备	(236)	-	-	-	-	-	-	(236)
净额	34,718,696	-	-	-	-	-	-	40,562,405

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

注 1: 其他变动主要为本年汇率变动所致。

注 2: 本集团对联营企业投资承诺的相关信息见附注十一(4)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

17、其他权益工具投资

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
权益工具投资		
— 上市权益工具投资	1,659,862	—
— 非上市权益工具投资	<u>6,409,181</u>	<u>—</u>
合计	<u>8,069,043</u>	<u>—</u>
	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
权益工具投资		
成本		
— 上市权益工具投资	1,287,154	—
— 非上市权益工具投资	5,349,115	—
累计公允价值变动		
— 上市权益工具投资	372,708	—
— 非上市权益工具投资	<u>1,060,066</u>	<u>—</u>
合计	<u>8,069,043</u>	<u>—</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

18、投资性房地产

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
原价				
房屋及建筑物	48,342,987	4,719,584	(825,747)	52,236,824
土地使用权	12,783,939	400,603	(17,331)	13,167,211
在建投资性房地产	13,797,564	7,322,840	(2,257,688)	18,862,716
小计	<u>74,924,490</u>	<u>12,443,027</u>	<u>(3,100,766)</u>	<u>84,266,751</u>
累计折旧和摊销				
房屋及建筑物	(4,742,269)	(1,416,406)	58,199	(6,100,476)
土地使用权	(1,531,011)	(335,743)	1,636	(1,865,118)
在建投资性房地产	-	-	-	-
小计	<u>(6,273,280)</u>	<u>(1,752,149)</u>	<u>59,835</u>	<u>(7,965,594)</u>
账面净值				
房屋及建筑物	43,600,718			46,136,348
土地使用权	11,252,928			11,302,093
在建投资性房地产	13,797,564			18,862,716
小计	<u>68,651,210</u>			<u>76,301,157</u>
减值准备				
房屋及建筑物	(1,027)	-	1,027	-
土地使用权	-	-	-	-
在建投资性房地产	-	-	-	-
小计	<u>(1,027)</u>	<u>-</u>	<u>1,027</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	43,599,691			46,136,348
土地使用权	11,252,928			11,302,093
在建投资性房地产	13,797,564			18,862,716
合计	<u>68,650,183</u>			<u>76,301,157</u>

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 18、投资性房地产(续)

于2019年度，投资性房地产计提折旧和摊销的金额为人民币1,718,108千元(2018年度：人民币1,514,560千元)，未计提减值准备(2018年度：未计提减值准备)。

于2019年度，本集团将账面价值为人民币82,667千元(原价：人民币118,608千元)的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转为固定资产核算。

于2019年度，本集团将账面价值为人民币1,078,525千元(原价：人民币1,080,087千元)的投资性房地产转为存货核算。

于2019年度，本集团将账面价值为人民币3,881,747千元(原价：人民币3,881,747千元)的存货及账面价值为人民币383,002千元(原价：人民币396,160千元)的固定资产改为出租，自改变用途之日起，将其由存货及固定资产转为投资性房地产核算。

于2019年度，本集团账面价值为人民币891,908千元(原价：人民币891,908千元)的在建工程竣工并用于出租，转入投资性房地产核算。

于2019年度，本集团处置了账面价值为人民币863,532千元的投资性房地产，处置收益为人民币487,669千元(2018年度：人民币145,180千元)。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团将投资性房地产向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注四(36)(a)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

19、固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备、临时设施及其他	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	24,840,356	17,006,786	3,384,719	21,619,229	66,851,090
本年增加	4,373,003	2,910,545	409,006	3,882,973	11,575,527
购置	1,094,559	1,665,459	257,365	2,957,217	5,974,600
在建工程转入	2,056,653	331,274	9,371	678,066	3,075,364
其他	1,221,791	913,812	142,270	247,690	2,525,563
本年减少	(853,539)	(1,993,421)	(533,773)	(9,479,083)	(12,859,816)
处置及报废	(336,378)	(1,052,880)	(430,265)	(8,134,468)	(9,953,991)
其他	(517,161)	(940,541)	(103,508)	(1,344,615)	(2,905,825)
2019 年 12 月 31 日	28,359,820	17,923,910	3,259,952	16,023,119	65,566,801
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	(4,034,613)	(9,235,479)	(2,176,596)	(15,459,176)	(30,905,864)
本年增加	(991,203)	(2,006,348)	(433,504)	(4,055,048)	(7,486,103)
计提	(849,862)	(1,536,158)	(327,704)	(3,829,529)	(6,543,253)
其他	(141,341)	(470,190)	(105,800)	(225,519)	(942,850)
本年减少	147,034	1,401,006	425,238	8,696,218	10,669,496
处置及报废	97,009	903,302	367,301	7,956,268	9,323,880
其他	50,025	497,704	57,937	739,950	1,345,616
2019 年 12 月 31 日	(4,878,782)	(9,840,821)	(2,184,862)	(10,818,006)	(27,722,471)
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	(211,390)	(32,672)	(12,687)	(8,483)	(265,232)
本年增加	(2,164)	(8,289)	(16,130)	(28)	(26,611)
计提	(1,102)	(8,289)	(16,130)	-	(25,521)
其他	(1,062)	-	-	(28)	(1,090)
本年减少	403	1,142	309	155	2,009
处置及报废	347	1,142	309	155	1,953
其他	56	-	-	-	56
2019 年 12 月 31 日	(213,151)	(39,819)	(28,508)	(8,356)	(289,834)
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	23,267,887	8,043,270	1,046,582	5,196,757	37,554,496
2018 年 12 月 31 日	20,594,353	7,738,635	1,195,436	6,151,570	35,679,994

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

19、固定资产(续)

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团将房屋及建筑物和机器设备向银行抵押作为取得借款之担保情况参见附注四(36)(a)。

于2019年度，固定资产计提的折旧金额为人民币6,543,253千元(2018年度：人民币6,530,713千元)，由在建工程转入固定资产的原价为人民币3,075,364千元(2018年度：人民币1,969,070千元)。

(a) 于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(b) 融资租入的固定资产

于2019年12月31日，账面价值人民币589,480千元(原价人民币764,750千元)的固定资产系融资租入(2018年12月31日：账面价值为人民币427,676千元，原价人民币688,076千元)(附注十三)。具体分析如下：

2019年12月31日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	717,777	(136,910)	-	580,867
运输设备	46,973	(32,989)	(5,371)	8,613
合计	764,750	(169,899)	(5,371)	589,480
2018年12月31日				
机器设备	643,656	(233,664)	-	409,992
运输设备	44,420	(26,736)	-	17,684
合计	688,076	(260,400)	-	427,676

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

19、固定资产(续)

(c) 经营租出的固定资产

于2019年12月31日，本集团以经营租赁方式租出的固定资产账面价值为人民币241,269千元，原价为人民币411,214千元(2018年12月31日：账面价值为人民币255,995千元，原价为人民币398,638千元)。

(d) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

20、在建工程

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>10,338,334</u>	<u>(252,521)</u>	<u>10,085,813</u>	<u>8,544,328</u>	<u>(250,945)</u>	<u>8,293,383</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

20、在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例 (%)	借款费用资本 化累计金额	其中: 本年借 款费用资本 化金额	本年借款 费用资本 化率(%)	资金来源
中建三局北京总部基地办公楼工程	2,281,672	1,256,976	258,631	-	-	1,515,607	66	123,861	61,533	5.78	自有资金及贷款
浦东新区张江孙桥建设工程	3,109,157	-	805,722	-	-	805,722	26	424	424	4.28	自有资金及贷款
上海中建阅澜山工程	1,473,684	-	792,545	-	-	792,545	54	-	-	-	自有资金
中建锦绣天地建设工程	1,290,670	481,106	169,000	-	-	650,106	50	71,815	71,815	4.50	自有资金及贷款
万宁金信在建项目	1,313,996	610,566	-	-	-	610,566	46	-	-	-	自有资金
松江大楼建设工程	1,395,072	401,440	157,751	-	-	559,191	40	-	-	-	自有资金
中建六局刘台大楼	632,208	420,767	-	-	-	420,767	67	-	-	-	自有资金
松江云著深蓝建设工程	360,000	301,486	42,654	-	-	344,140	96	3,585	3,585	4.75	自有资金及贷款
中海环宇城建设工程	545,628	-	217,024	-	-	217,024	40	-	-	-	自有资金
其他	不适用	5,071,987	4,231,929	(3,075,364)	(1,805,886)	4,422,666	不适用	29,677	24,618	不适用	自有资金及贷款
小计		8,544,328	6,675,256	(3,075,364)	(1,805,886)	10,338,334					
减: 减值准备		(250,945)	(1,576)	-	-	(252,521)					
净额		8,293,383	6,673,680	(3,075,364)	(1,805,886)	10,085,813					

于 2019 年度, 本集团将账面价值为人民币 891,908 千元的在建工程改为投资性房地产, 自改变用途之日起, 转为投资性房地产核算。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团将在建工程向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注四(36)(a)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

21、无形资产

	土地使用权	特许经营权	软件	其他	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	7,673,025	7,483,146	647,651	831,869	16,635,691
本年增加	512,994	5,636,192	149,226	38,973	6,337,385
本年减少	(734,541)	(312,821)	(69,956)	(176,366)	(1,293,684)
2019 年 12 月 31 日	7,451,478	12,806,517	726,921	694,476	21,679,392
累计摊销					
2018 年 12 月 31 日	(942,689)	(1,091,763)	(364,861)	(445,000)	(2,844,313)
本年增加	(175,516)	(145,514)	(96,757)	(47,275)	(465,062)
本年减少	93,715	-	62,280	170,041	326,036
2019 年 12 月 31 日	(1,024,490)	(1,237,277)	(399,338)	(322,234)	(2,983,339)
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	(1,334,236)	(862,947)	-	-	(2,197,183)
本年增加	-	(89,713)	-	-	(89,713)
本年减少	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	(1,334,236)	(952,660)	-	-	(2,286,896)
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	5,092,752	10,616,580	327,583	372,242	16,409,157
2018 年 12 月 31 日	5,396,100	5,528,436	282,790	386,869	11,594,195

于2019年度，无形资产的摊销金额为人民币447,821千元(2018年度：人民币440,444千元)。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团将部分无形资产向银行抵押或质押作为取得借款之担保的情况参见附注四(36)(a)。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 22、商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	其他增减变动	2019 年 12 月 31 日
商誉				
中国海外发展有限公司(“中国海外发展”)	1,480,259	-	18,630	1,498,889
中国建筑兴业集团有限公司(“中国建筑兴业”，原名“远东环球集团有限公司”)	504,878	-	6,354	511,232
Plaza Construction LLP	103,841	-	1,710	105,551
中建六局水利水电建设集团有限公司	-	42,797	-	42,797
中建中环工程有限公司	40,103	-	-	40,103
岳阳和城置业有限公司	27,027	-	-	27,027
中建筑港集团有限公司	15,583	-	-	15,583
吉木萨尔县天宇华鑫水泥开发有限公司	14,601	-	-	14,601
德州浩宇投资有限公司	13,142	-	-	13,142
湖北省人防建筑设计院	11,563	-	-	11,563
云南长坤水电基地建设管理有限公司	11,163	-	-	11,163
辽宁省路桥建设集团有限公司	10,562	-	-	10,562
其他	99,268	-	(14,980)	84,288
小计	2,331,990	42,797	11,714	2,386,501
减：减值准备	(38,932)	-	(141)	(39,073)
净额	2,293,058	42,797	11,573	2,347,428

本集团将商誉的账面价值分摊至能够受益于企业合并的协同效应的资产组或资产组组合，并在此基础上进行减值测试。

其中，资产组或资产组组合的可回收金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，则表明资产没有发生减值。

对于中国海外发展及中国建筑兴业的资产组或资产组组合，其公允价值减去处置费用后的净额高于账面价值，相关商誉没有发生减值。确定可回收金额时，考虑了其在公开市场发行的股票的公允价值和预计的交易费用。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	29,216,494	5,564,218	22,982,213	4,489,684
抵销内部未实现利润	4,803,177	1,128,760	2,410,695	573,450
预提费用	23,630,682	5,790,401	20,929,347	5,051,284
预计负债	1,955,638	370,269	432,442	102,082
可抵扣亏损	14,930,826	3,746,808	8,033,775	2,217,320
长期应收款折现	294,490	64,635	6,560,964	1,258,973
其他	843,397	189,379	961,521	228,057
合计	<u>75,674,704</u>	<u>16,854,470</u>	<u>62,310,957</u>	<u>13,920,850</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		7,831,837		6,592,579
预计于 1 年后转回的金额		<u>9,022,633</u>		<u>7,328,271</u>
合计		<u>16,854,470</u>		<u>13,920,850</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

23、递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	381,667	86,633	463,435	110,692
非同一控制下企业合并公允价值调整	11,861,961	3,025,403	11,615,156	2,902,794
金融工具公允价值变动	1,915,474	403,898	531,939	110,001
下属子公司特殊重组收益(注 1)	1,179,437	294,859	1,179,437	294,859
协定股息税(注 2)	3,530,376	176,519	4,467,574	223,379
BT/BOT 项目收入	4,224,940	1,056,235	3,253,678	808,722
其他	5,331,995	1,337,505	4,881,562	1,360,754
合计	<u>28,425,850</u>	<u>6,381,052</u>	<u>26,392,781</u>	<u>5,811,201</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		915,730		426,983
预计于 1 年后转回的金额		<u>5,465,322</u>		<u>5,384,218</u>
合计		<u>6,381,052</u>		<u>5,811,201</u>

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于企业重组业务企业所得税处理若干问题的通知》(财税【2009】59 号)的规定，本公司及其他相关子公司针对西部建设重组事项形成的权益投资之计税基础与会计基础的差异确认相应的递延所得税负债。

注 2：协定股息税为中国海外发展、中国建筑国际等子公司的境内子公司、境内合营企业及境内联营企业按照中国内地与香港签订的《内地和香港特别行政区关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的安排》，就其预计分派而尚未分派予中国海外发展、中国建筑国际等子公司的利润按照 5%的税率预提的代扣代缴所得税。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

23、递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	16,104,017	12,651,116
可抵扣亏损	19,046,329	21,048,547
合计	<u>35,150,346</u>	<u>33,699,663</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	-	2,171,895
2020 年	1,137,200	3,763,806
2021 年	2,000,451	4,007,508
2022 年	2,715,585	4,765,044
2023 年	5,508,849	6,340,294
2024 年	7,684,244	-
合计	<u>19,046,329</u>	<u>21,048,547</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	1,725,342	15,129,128	1,281,607	12,639,243
递延所得税负债	1,725,342	4,655,710	1,281,607	4,529,594

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

24、其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产	146,917,573	-
待认证进项税额	1,103,821	1,115,457
预付长期资产购置款	860,820	481,586
预付投资款	-	128,000
其他	1,061,994	723,046
小计	149,944,208	2,448,089
减：减值准备	(1,995,266)	(27,036)
合计	147,948,942	2,421,053

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

25、资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	会计 政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年计提	本年减少		其他 增减变动	2019 年 12 月 31 日
					转回	核销		
应收账款坏账准备	(20,453,337)	(3,323,905)	(23,777,242)	(5,010,216)	4,340,373	714,592	(71,684)	(23,804,177)
其中：单项计提坏账准备	(10,642,856)	(834,909)	(11,477,765)	(2,895,929)	1,588,793	442,855	(137,982)	(12,480,028)
组合计提坏账准备	(9,810,481)	(2,488,996)	(12,299,477)	(2,114,287)	2,751,580	271,737	66,298	(11,324,149)
其他应收款坏账准备	(6,399,767)	(417,929)	(6,817,696)	(1,305,421)	891,574	135,135	15,086	(7,081,322)
其他减值及损失准备	(634,238)	(2,965,310)	(3,599,548)	(1,670,530)	394,175	5,773	(91,753)	(4,961,883)
其他流动资产减值准备	(91,449)	(1,202,896)	(1,294,345)	(179,293)	31,536	4,251	(45,216)	(1,483,067)
一年内到期非流动资产减值准备	(514,553)	(107,820)	(622,373)	(273,186)	63,636	61	(14,408)	(846,270)
其他非流动资产减值准备	(27,036)	(1,654,594)	(1,681,630)	(581,971)	299,003	1,461	(32,129)	(1,995,266)
其他准备	(1,200)	-	(1,200)	(636,080)	-	-	-	(637,280)
债权投资减值准备	—	(25,314)	(25,314)	(21,777)	6,206	-	603	(40,282)
长期应收款减值准备	(982,470)	274,370	(708,100)	(216,193)	37,285	-	(29,388)	(916,396)
可供出售金融资产减值准备	(1,093,925)	1,093,925	—	—	—	—	—	—
合同资产减值准备	—	(2,042,926)	(2,042,926)	(1,407,818)	350,747	-	119,664	(2,980,333)
小计	(29,563,737)	(7,407,089)	(36,970,826)	(9,631,955)	6,020,360	855,500	(57,472)	(39,784,393)

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

25、资产减值及损失准备(续)

	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本年计提	本年减少		其他 增减变动	2019 年 12 月 31 日
					转回	转销或核销		
存货跌价准备	(6,953,220)	1,588,924	(5,364,296)	(1,081,150)	1,271,330	986,003	(11,995)	(4,200,108)
长期股权投资减值准备	(294,056)	-	(294,056)	-	-	-	-	(294,056)
固定资产减值准备	(265,232)	-	(265,232)	(25,521)	-	1,953	(1,034)	(289,834)
在建工程减值准备	(250,945)	-	(250,945)	(1,576)	-	-	-	(252,521)
投资性房地产减值准备	(1,027)	-	(1,027)	-	-	-	1,027	-
无形资产减值准备	(2,197,183)	-	(2,197,183)	(89,713)	-	-	-	(2,286,896)
商誉减值准备	(38,932)	-	(38,932)	-	-	-	(141)	(39,073)
小计	<u>(10,000,595)</u>	<u>1,588,924</u>	<u>(8,411,671)</u>	<u>(1,197,960)</u>	<u>1,271,330</u>	<u>987,956</u>	<u>(12,143)</u>	<u>(7,362,488)</u>
合计	<u>(39,564,332)</u>	<u>(5,818,165)</u>	<u>(45,382,497)</u>	<u>(10,829,915)</u>	<u>7,291,690</u>	<u>1,843,456</u>	<u>(69,615)</u>	<u>(47,146,881)</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

26、短期借款

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
信用借款	26,133,385	15,577,935
保证借款	1,473,261	2,021,405
质押借款	889,184	1,538,961
抵押借款	2,501	20,338
合计	<u>28,498,331</u>	<u>19,158,639</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团将各类资产向银行抵押或质押作为借款之担保的情况参见附注四(36)(a)。

于2019年12月31日及2018年12月31日，银行保证借款没有由本公司之母公司或其他关联方提供保证的情况。

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为从 0.25%至 10.00%(于 2018 年 12 月 31 日：0.25%至 10.00%)。

27、应付票据

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
商业承兑汇票	1,198,862	3,390,713
银行承兑汇票	5,831,552	10,022,082
合计	<u>7,030,414</u>	<u>13,412,795</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

28、应付账款

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
应付工程及房地产开发款	260,159,968	258,351,392
应付购货款	164,239,660	163,584,103
应付劳务款	50,639,870	44,409,656
应付租赁费	13,205,291	11,489,177
其他	4,884,841	3,623,436
合计	<u>493,129,630</u>	<u>481,457,764</u>

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 104,131,676 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 112,422,023 千元)，主要为应付工程款，由于工程尚未竣工以及结算，款项尚未进行最后清算。

29、预收款项

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
已结算未完工	—	54,691,876
预收工程款	—	51,716,333
预售房产款	—	66,742,843
其他	449,953	3,666,798
合计	<u>449,953</u>	<u>176,817,850</u>

30、合同负债

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
已结算未完工	61,909,554	6,519,169
预收工程款	44,520,387	810,065
预售房产款(a)	171,677,198	81,638,720
其他	3,682,445	1,039,439
合计	<u>281,789,584</u>	<u>90,007,393</u>

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 30、合同负债(续)

##### (a) 预售房产款

项目名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	预计竣工/竣工时间 (注)	预售比例(% (注)
北辛安棚户区改造项目安置房	11,131,176	18,768,439	2022 年 8 月	67
天钻项目	6,642,900	10,625	2020 年 12 月	70
南京左岸澜庭	6,395,516	-	2022 年 10 月	94
上海浦东惠南民乐项目	4,908,009	—	2020 年 6 月	87
南京燕子矶项目	4,636,716	635,994	2020 年 12 月	78
济南中海华山珑城项目	4,049,648	7,091,155	2022 年 7 月	67
云南昆明三峡大厦及戊爱小区	3,117,569	—	2021 年 6 月	85
武汉中建大公馆	2,367,664	—	2025 年 10 月	95
济南中建长清湖	2,349,189	—	2022 年 6 月	93
沈阳和平之门 5 号地一期	2,348,071	1,252,689	2021 年 10 月	67
遵义中建幸福城	2,293,202	—	2020 年 6 月	88
西安中海长安府	2,195,575	89,228	2021 年 5 月	94
武汉中建御景星城	1,994,948	—	2021 年 6 月	80
北京中海云熙项目	1,962,051	52,611	2020 年 10 月	87
天津源和湾	1,891,521	—	2021 年 5 月	99
郑州天健湖中建壹号院	1,758,824	-	2020 年 6 月	76
青岛胶东国际机场配套职工宿舍项目 B 地块	1,740,925	—	2020 年 12 月	100
沈阳半山华府	1,736,704	151,153	2020 年 12 月	66
郑州中海九号公馆	1,716,347	-	2019 年 12 月	91
大连中海万锦公馆	1,711,132	527,580	2020 年 12 月	47
北京中海云筑	1,673,595	392,848	2020 年 6 月	40
北京石景山首钢园项目	1,671,290	-	2020 年 6 月	65
常州熙华雅园	1,601,165	—	2021 年 6 月	60
天津澜和湾	1,560,207	—	2020 年 12 月	98
沈阳中海城	1,544,459	922,601	2020 年 12 月	42
上海红旗村	1,516,235	-	2022 年 12 月	27
珠海环宇城	1,488,339	270,520	2020 年 8 月	85
唐山市丰润区御和天下	1,451,950	—	2020 年 12 月	88
大连中信海港城二期	1,439,457	197,340	2020 年 9 月	56
重庆中建瑜和城(一期)	1,419,511	—	2021 年 4 月	46
成都中建天府公馆一期	1,416,260	-	2020 年 10 月	21
昆明澜庭	1,414,772	—	2020 年 12 月	90

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 30、合同负债(续)

##### (a) 预售房产款(续)

项目名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	预计竣工/竣工时间 (注)	预售比例(% (注)
武汉中建星光城	1,408,675	—	2023 年 6 月	20
南京城南公馆	1,404,738	-	2020 年 4 月	43
长沙中建璟和城项目	1,402,213	-	2022 年 6 月	63
太原中海国际社区一期	1,397,187	-	2020 年 10 月	85
长沙中建悦和城	1,371,160	—	2020 年 12 月	100
武汉中建铂公馆	1,287,340	—	2024 年 3 月	30
长沙中建江山壹号	1,194,876	—	2020 年 12 月	85
沈阳和平之门 1 号地一期 2.2 区	1,143,518	784,374	2020 年 12 月	91
武汉中建壹品蓝郡	1,129,390	—	2020 年 12 月	81
中建宜昌之星 C 地块	1,101,492	—	2022 年 12 月	92
郑州中海湖滨世家南苑	1,096,970	-	2020 年 12 月	98
上海市浦东新区曹路镇区级保障房项目一期	1,092,664	—	2020 年 1 月	100
常德中建滨江府	1,086,506	—	2020 年 12 月	57
郑州中建七号院项目	1,084,058	—	2020 年 6 月	91
重庆中建湖山印象	1,045,572	—	2021 年 11 月	60
武汉中建福地星城	1,040,356	—	2022 年 3 月	20
成都中海云麓世家	1,008,208	61,539	2020 年 12 月	45
长春龙玺 B	1,004,612	—	2020 年 12 月	100
其他	65,232,736	50,430,024		
合计	171,677,198	81,638,720		

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

#### 31、应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	7,474,848	8,158,253
应付设定提存计划(b)	259,374	236,244
应付辞退福利(c)	23,640	27,167
合计	7,757,862	8,421,664

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

31、应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,039,856	54,860,189	(55,708,006)	6,192,039
职工福利费	76,151	4,392,885	(4,449,270)	19,766
社会保险费	87,866	2,703,451	(2,668,775)	122,542
其中：医疗保险费	73,826	2,321,832	(2,290,614)	105,044
工伤保险费	6,866	192,765	(191,370)	8,261
生育保险费	7,174	188,854	(186,791)	9,237
补充商业保险	2,766	112,850	(106,280)	9,336
住房公积金	106,036	3,519,418	(3,515,853)	109,601
工会经费和职工教育经费	829,263	1,707,891	(1,536,660)	1,000,494
其他	16,315	291,207	(286,452)	21,070
合计	<u>8,158,253</u>	<u>67,587,891</u>	<u>(68,271,296)</u>	<u>7,474,848</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	169,913	4,769,231	(4,757,491)	181,653
失业保险费	18,821	185,126	(186,106)	17,841
年金缴费	47,510	752,711	(740,341)	59,880
合计	<u>236,244</u>	<u>5,707,068</u>	<u>(5,683,938)</u>	<u>259,374</u>

(c) 应付辞退福利

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付内退福利	<u>23,640</u>	<u>27,167</u>

(d) 于 2019 年度，本集团未发生因解除劳动关系所提供的其他辞退福利。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

32、应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交营业税	234,944	318,103
应交土地增值税	27,237,277	21,262,070
应交企业所得税	22,997,448	17,932,084
未交增值税	6,868,032	5,606,016
应交个人所得税	930,983	785,405
应交城市维护建设税	441,029	457,706
应交教育费附加	273,415	315,086
其他	385,813	370,390
合计	<u>59,368,941</u>	<u>47,046,860</u>

33、其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付少数股东股利	285,457	172,213
应付优先股/永续债股利	870,000	951,205
应付保证金	33,180,212	32,692,568
应付项目融资款	25,061,553	24,007,497
应付押金	7,368,956	6,617,467
应付代扣税金	740,976	1,152,664
应付代收款及施工奖励金	18,411,755	17,045,065
应付限制性股票激励对象款	2,503,978	2,926,200
其他	25,607,754	26,443,605
合计	<u>114,030,641</u>	<u>112,008,484</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 26,353,176 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 23,874,666 千元)，主要为应付保证金和应付项目融资款，鉴于工程尚未完工，双方仍继续发生往来故尚未结清。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

34、一年内到期的非流动负债

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
一年内到期的长期借款(附注四(36))	41,595,291	31,678,188
一年内到期的长期应付款(附注四(38))	13,936,249	18,942,792
一年内到期应付债券(附注四(37))	26,479,014	29,730,111
2016 年可交换债券(附注四(42))	6,939,864	-
其他	67,076	48,597
合计	<u>89,017,494</u>	<u>80,399,688</u>

35、其他流动负债

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
待转销项税额	62,290,430	36,478,434
吸收存款(附注九(5))	975,956	1,358,886
预计合同损失	957,504	—
其他	430,937	-
合计	<u>64,654,827</u>	<u>37,837,320</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

36、长期借款

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
信用借款	199,982,715	192,155,264
保证借款	10,502,014	12,623,422
质押借款	63,477,819	31,566,110
抵押借款	15,433,171	10,009,006
小计	<u>289,395,719</u>	<u>246,353,802</u>
减：一年内到期的长期借款		
其中：信用借款	(37,063,833)	(27,856,648)
保证借款	(1,627,325)	(2,395,922)
质押借款	(1,687,419)	(695,491)
抵押借款	(1,216,714)	(730,127)
合计	<u><u>247,800,428</u></u>	<u><u>214,675,614</u></u>

于2019年12月31日，银行保证借款中不存在由本公司之母公司或其他关联方提供保证的部分(2018年12月31日：无)。

于2019年12月31日，长期借款(含一年内到期的长期借款)的年利率区间为1.20%至9.50%(2018年12月31日：1.20%至9.50%)。

于2019年12月31日及2018年12月31日，无已到期未偿还的长期借款。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

36、长期借款(续)

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

	为取得银行借款向银行质押		为取得银行借款向银行抵押		取得的借款本金	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	689,065	1,034,337	-	-	689,065	1,034,337
应收账款	86,887	240,217	-	-	86,887	240,217
存货	-	-	36,139,758	14,640,579	8,451,816	7,255,577
投资性房地产	-	-	7,697,570	4,912,470	6,518,678	2,459,380
固定资产	-	-	414,471	213,575	228,264	65,670
无形资产	6,478,062	2,042,979	87,218	143,189	3,308,600	2,138,719
在建工程	-	-	67,721	-	30,000	-
长期应收款	76,972,065	25,878,037	-	-	43,631,144	25,878,037
合同资产	14,641,856	-	-	-	11,214,161	-
合计	<u>98,867,935</u>	<u>29,195,570</u>	<u>44,406,738</u>	<u>19,909,813</u>	<u>74,158,615</u>	<u>39,071,937</u>

注：于 2019 年 12 月 31 日，除上述抵押或质押取得的借款外，本集团另有人民币 5,426,333 千元的长期借款本金以项目未来收益权和特许经营权作为质押(2018 年 12 月 31 日：人民币 4,003,780 千元)；另有人民币 113,232 千元的短期借款本金以信用证作为质押(2018 年 12 月 31 日：人民币 22,270 千元)。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 37、应付债券

	2018 年 12 月 31 日	按面值计提 利息	本年偿还	本年发行	利息调整	其他变动 (注)	2019 年 12 月 31 日
2010 年香港第 4503 号保证票据	6,821,722	375,963	(375,153)	-	7,160	77,631	6,907,323
2012 年保证票据	1,309,539	78,991	(78,983)	-	601	16,483	1,326,631
2012 年香港第 4579 号保证票据	4,742,382	189,001	(188,633)	-	5,750	59,469	4,807,969
2012 年香港第 4580 号保证票据	1,997,427	108,875	(108,661)	-	401	24,965	2,023,007
2013 年农业银行香港分行 1 亿美 元私募债	687,016	28,125	(27,999)	-	444	8,528	696,114
2013 年香港 B 级担保票据	3,404,373	183,723	(183,236)	-	3,059	42,485	3,450,404
2013 年香港 C 级担保票据	3,396,328	217,904	(217,327)	-	529	42,266	3,439,700
2014 年香港第 5746 号保证票据	4,785,781	287,202	(290,324)	-	(1,396)	59,771	4,841,034
2014 年香港第 6013 号保证票据	3,369,464	220,706	(223,123)	-	1,236	42,087	3,410,370
2014 年第一期中期定向发行票据	3,118,671	52,003	(3,171,000)	-	326	-	-
2014 年中建一局第一期中期票据	401,631	25,869	(427,500)	-	-	-	-
2014 年中建一局第二期中期票据	421,343	4,257	(425,600)	-	-	-	-
2014 年中建二局第一期中期票据	621,608	13,983	(635,700)	-	109	-	-
2014 年中建四局第一期中期票据	312,688	4,472	(317,160)	-	-	-	-
2014 年中建四局第二期中期票据	935,008	14,632	(951,300)	-	1,660	-	-
2014 年中建五局第一期中期票据	208,377	3,983	(212,360)	-	-	-	-
2014 年香港第 5745 号保证票据	5,439,696	77,018	(5,548,223)	-	1,295	30,214	-
2014 年中建五局第二期中期票据	1,023,086	33,914	(1,057,000)	-	-	-	-
2014 年中建七局第一期中期票据	902,881	49,027	(952,020)	-	112	-	-
2015 年香港第 5541 号保证票据	4,730,787	41,646	(4,703,250)	-	6,146	(75,329)	-
2015 年非公开保证票据	3,133,499	42,353	(3,132,079)	-	6,284	(50,057)	-
2015 年第一期中期票据	3,094,634	139,500	(139,500)	-	114	-	3,094,748
2015 年中建七局第一期中期票据	103,696	5,480	(5,480)	-	22	-	103,718
2015 年中建八局第一期中期票据	107,947	-	-	-	-	-	107,947
2015 年中建八局第二期中期票据	823,853	-	-	-	-	-	823,853
2015 年第二期中期票据	2,010,576	73,800	(73,800)	-	75	-	2,010,651
CSCEC FN N 2011	3,416,495	101,734	(101,734)	-	13,798	56,409	3,486,702
2015 年中建一局第一期中期票据	608,218	20,311	(22,080)	-	-	-	606,449
2015 年中海地产第一期公司债券	3,487,271	140,882	(207,596)	-	-	-	3,420,557
2015 年中海地产第二期公司债券	1,013,516	37,941	(46,921)	-	-	-	1,004,536
中信房地产股份有限公司 2015 非公开发行公司债券(第一期)	1,075,222	13,003	(75,662)	-	10,022	-	1,022,585
中信房地产股份有限公司 2016 非公开发行公司债券(第一期)	1,018,233	4,697	(619,080)	-	(1,548)	-	402,302
2016 年第一期中期票据	3,055,649	108,000	(108,000)	-	940	-	3,056,589
CSCEC II N 2106	3,423,854	93,113	(93,113)	-	4,864	56,428	3,485,146
2016 年中海地产第一期公司债券	6,065,300	183,301	(181,845)	-	-	-	6,066,756
2016 年中建六局第一期中期票据	498,667	23,550	(17,400)	-	499	-	505,316
2016 年中建西部建设第一期中期 票据	706,553	27,151	(27,790)	-	-	-	705,914
2016 年中建安安装第一期中期票据	516,900	-	(516,900)	-	-	-	-
CSCEC II N 1906	3,431,397	35,133	(3,487,412)	-	3,869	17,013	-
2016 年第二期中期票据	2,033,359	30,986	(2,065,000)	-	655	-	-
2017 年度第一期中期票据	5,161,761	235,000	(235,000)	-	1,348	-	5,163,109
CSCEC II N 2206	3,464,422	100,010	(100,010)	-	4,361	57,090	3,525,873
CSCEC II N 2706	3,458,877	120,702	(120,702)	-	3,233	56,985	3,519,095

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 37、应付债券(续)

	2018 年 12 月 31 日	按面值计提利 息	本年偿还	本年发行	利息调整	其他变动 (注)	2019 年 12 月 31 日
2017 年中建方程非公开发行公司债券 (第一期)	202,273	15,270	(15,270)	-	135	-	202,408
2017 年香港 A 级担保票据	3,746,936	128,959	(128,881)	-	3,319	47,071	3,797,404
2017 年香港 B 级担保票据	1,698,470	67,302	(67,261)	-	1,111	21,321	1,720,943
2018 年中海地产第一期中期票据	3,058,980	165,563	(73,113)	-	-	-	3,151,430
2018 年中建二局第一期中期票据	1,033,365	50,300	(50,300)	-	482	-	1,033,847
2018 年中建方程非公开发行公司债券 (第一期)	725,933	38,850	(38,850)	-	314	-	726,247
2018 年香港第 4475 号保证票据	5,131,794	217,909	(217,304)	-	4,659	64,152	5,201,210
2018 年香港第 4476 号保证票据	5,125,249	243,546	(242,869)	-	2,877	63,981	5,192,784
2018 年中建交通第一期中期票据	511,333	25,345	(25,500)	-	-	-	511,178
2018 年第一期中期票据	5,017,635	235,000	(235,000)	-	13,703	-	5,031,338
2018 年第二期中期票据	5,017,635	235,000	(235,000)	-	13,703	-	5,031,338
2018 年中海地产第一期公司债券	3,549,150	137,969	(159,886)	-	-	-	3,527,233
2018 年中建七局第一期中期票据	2,009,018	86,957	(83,200)	-	812	-	2,013,587
2018 年中建四局第三期中期票据	2,008,150	83,800	(83,800)	-	(3)	-	2,008,147
2019 年中海地产第一期公司债券品种 一	-	65,027	-	2,000,000	-	-	2,065,027
2019 年中海地产第一期公司债券品种 二	-	52,705	-	1,500,000	-	-	1,552,705
2019 年中建东孚第一期资产支持票据 优先级	-	38,983	(1,558,983)	1,520,000	-	-	-
2019 年中建交通第一期中期票据	-	10,268	-	300,000	-	-	310,268
2019 年中建新疆建工第一期中期票据	-	23,353	-	800,000	(2,220)	-	821,133
2019 年香港第 4437 号保证票据	-	23,766	-	1,742,000	(6,275)	28,282	1,787,773
2019 年香港第 4438 号保证票据	-	50,310	-	3,064,265	(12,857)	49,855	3,151,573
2019 年香港第 40076 号保证票据	-	5,475	-	2,004,301	(20,951)	31,971	2,020,796
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 01 资产支持证券	-	114	-	88,000	-	-	88,114
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 02 资产支持证券	-	167	-	129,000	-	-	129,167
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 03 资产支持证券	-	193	-	149,000	-	-	149,193
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 04 资产支持证券	-	225	-	174,000	-	-	174,225
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 05 资产支持证券	-	260	-	201,000	-	-	201,260
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 06 资产支持证券	-	303	-	234,000	-	-	234,303
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 07 资产支持证券	-	350	-	271,000	-	-	271,350
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 08 资产支持证券	-	407	-	315,000	-	-	315,407
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 09 资产支持证券	-	472	-	365,000	-	-	365,472
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 10 资产支持证券	-	354	-	274,000	-	-	274,354
小计	139,175,628	5,552,443	(34,686,873)	15,130,566	74,777	829,071	126,075,612
减：一年内到期的应付债券	(29,730,111)						(26,479,014)
合计	109,445,517						99,596,598

注：除上述情况外的其他变动主要为本年度汇率变动所致。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 37、应付债券(续)

于 2019 年 12 月 31 日，债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率(%)	发行人
2010 年香港第 4503 号保证票据	10 亿美元	2010 年 11 月 10 日	10 年	10 亿美元	5.50	China Overseas Finance (Cayman) II Limited
2012 年保证票据	15 亿港元	2012 年 6 月 28 日	10 年	15 亿港元	6.00	China Overseas Finance Investment (Cayman) II Limited
2012 年香港第 4579 号保证票据	7 亿美元	2012 年 11 月 15 日	10 年	7 亿美元	3.95	China Overseas Finance (Cayman) V Limited
2012 年香港第 4580 号保证票据	3 亿美元	2012 年 11 月 15 日	30 年	3 亿美元	5.35	China Overseas Finance (Cayman) V Limited
2013 年农业银行香港分行 1 亿美元 私募债	1 亿美元	2013 年 8 月 20 日	7 年	1 亿美元	4.05	China Overseas Finance Investment (Cayman) III Limited
2013 年香港 B 级担保票据	5 亿美元	2013 年 10 月 29 日	10 年	5 亿美元	5.38	China Overseas Finance (Cayman) III Limited
2013 年香港 C 级担保票据	5 亿美元	2013 年 10 月 29 日	30 年	5 亿美元	6.38	China Overseas Finance (Cayman) III Limited
2014 年香港第 5746 号保证票据	7 亿美元	2014 年 5 月 8 日	10 年	7 亿美元	5.95	China Overseas Finance (Cayman) VI Limited
2014 年香港第 6013 号保证票据	5 亿美元	2014 年 6 月 11 日	20 年	5 亿美元	6.45	China Overseas Finance (Cayman) VI Limited
2015 年第一期中期票据	30 亿元	2015 年 4 月 24 日	5 年	30 亿元	4.65	本公司
2015 年中建一局第一期中期票据	6 亿元	2015 年 12 月 21 日	5 年	6 亿元	3.68	中国建筑一局(集团)有限公司
2015 年中建七局第一期中期票据	1 亿元	2015 年 4 月 24 日	5 年	1 亿元	5.48	中国建筑第七工程局有限公司
2015 年中建八局第一期中期票据	1 亿元	2015 年 4 月 29 日	5 年	1 亿元	5.24	中国建筑第八工程局有限公司
2015 年中建八局第二期中期票据	16 亿元	2015 年 8 月 17 日	5 年	16 亿元	4.80	中国建筑第八工程局有限公司
2015 年第二期中期票据	20 亿元	2015 年 11 月 5 日	5 年	20 亿元	3.69	本公司
CSCEC FN N2011	5 亿美元	2015 年 11 月 19 日	5 年	5 亿美元	2.95	CSCEC Finance (Cayman) I Limited
2015 年中海地产第一期公司债券	70 亿元	2015 年 11 月 19 日	6 年	70 亿元	4.20	中海企业发展集团有限公司(原名“中海地产集团有限公司”)
2015 年中海地产第二期公司债券	10 亿元	2015 年 11 月 19 日	7 年	10 亿元	3.85	中海企业发展集团有限公司
中信房地产股份有限公司 2015 年 非公开发行公司债券(第一期)	40 亿元	2015 年 12 月 9 日	5 年	40 亿元	4.80	中信房地产股份有限公司
中信房地产股份有限公司 2016 年 非公开发行公司债券(第一期)	10 亿元	2016 年 1 月 15 日	5 年	10 亿元	4.40	中信房地产股份有限公司
2016 年第一期中期票据	30 亿元	2016 年 4 月 11 日	5 年	30 亿元	3.60	本公司
CSCEC II N 2106	5 亿美元	2016 年 6 月 14 日	5 年	5 亿美元	2.70	CSCEC Finance (Cayman) II Limited
2016 年中海地产第一期公司债券	60 亿元	2016 年 8 月 23 日	10 年	60 亿元	3.10	中海企业发展集团有限公司
2016 年中建六局第一期中期票据	5 亿元	2016 年 8 月 24 日	5 年	5 亿元	3.48	中国建筑第六工程局有限公司
2016 年中建西部建设第一期中期 票据	7 亿元	2016 年 9 月 27 日	5 年	7 亿元	3.97	西部建设

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 37、应付债券(续)

于 2019 年 12 月 31 日，债券有关信息如下(续)：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率 (%)	发行人
2017 年度第一期中期票据	50 亿元	2017 年 4 月 18 日	3 年	50 亿元	4.70	本公司
CSCEC II N 2206	5 亿美元	2017 年 7 月 6 日	5 年	5 亿美元	2.90	CSCEC Finance (Cayman) II Limited
CSCEC II N 2706	5 亿美元	2017 年 7 月 6 日	10 年	5 亿美元	3.50	CSCEC Finance (Cayman) II Limited
2017 年中建方程非公开发行公司债券 (第一期)	3 亿元	2017 年 10 月 30 日	3 年	3 亿元	5.09	中建方程投资发展集团有限公司
2017 年香港 A 级担保票据	5.5 亿美元	2017 年 11 月 29 日	5 年	5.5 亿美元	3.38	China State Construction Finance (Cayman) II Limited
2017 年香港 B 级担保票据	2.5 亿美元	2017 年 11 月 29 日	10 年	2.5 亿美元	3.88	China State Construction Finance (Cayman) II Limited
2018 年中海地产第一期中期票据	30 亿元	2018 年 2 月 5 日	3 年	30 亿元	5.60	China Overseas Land International (Cayman) Limited
2018 年中建二局第一期中期票据	10 亿元	2018 年 4 月 17 日	5 年	10 亿元	5.03	中国建筑第二工程局有限公司
2018 年中建方程非公开发行公司债券 (第一期)	7 亿元	2018 年 4 月 24 日	3 年	7 亿元	5.55	中建方程投资发展集团有限公司
2018 年香港第 4475 号保证票据	7.5 亿美元	2018 年 4 月 26 日	5 年	7.5 亿美元	4.25	China State Construction Finance (Cayman) II Limited
2018 年香港第 4476 号保证票据	7.5 亿美元	2018 年 4 月 26 日	10 年	7.5 亿美元	4.75	China State Construction Finance (Cayman) II Limited
2018 年中建交通第一期中期票据	5 亿元	2018 年 7 月 23 日	5 年	5 亿元	5.10	中建交通建设集团有限公司
2018 年第一期中期票据	50 亿元	2018 年 8 月 15 日	5 年	50 亿元	4.70	本公司
2018 年第二期中期票据	50 亿元	2018 年 8 月 15 日	5 年	50 亿元	4.70	本公司
2018 年中海地产第一期公司债券	35 亿元	2018 年 10 月 22 日	6 年	35 亿元	4.00	中海企业发展集团有限公司
2018 年中建七局第一期中期票据	20 亿元	2018 年 11 月 8 日	3 年	20 亿元	4.16	中国建筑第七工程局有限公司
2018 年中建四局第三期中期票据	20 亿元	2018 年 11 月 22 日	3 年	20 亿元	4.19	中国建筑第四工程局有限公司
2019 年中海地产第一期公司债券品种一	20 亿元	2019 年 1 月 23 日	6 年	20 亿元	3.47	中海企业发展集团有限公司
2019 年中海地产第一期公司债券品种二	15 亿元	2019 年 1 月 23 日	7 年	15 亿元	3.75	中海企业发展集团有限公司
2019 年中建交通第一期中期票据	3 亿元	2019 年 4 月 10 日	5 年	3 亿元	4.75	中建交通建设集团有限公司
2019 年中建新疆建工第一期中期票据	8 亿元	2019 年 6 月 20 日	3+N 年	8 亿元	5.73	中建新疆建工(集团)有限公司
2019 年香港第 4437 号保证票据	20 亿港元	2019 年 7 月 15 日	5.5 年	20 亿港元	2.90	China Overseas Finance (Cayman) VIII Limited
2019 年香港第 4438 号保证票据	4.5 亿美元	2019 年 7 月 15 日	10 年	4.5 亿美元	3.45	China Overseas Finance (Cayman) VIII Limited
2019 年香港第 40076 号保证票据	2.94 亿美元	2019 年 11 月 27 日	10 年	2.94 亿美元	3.05	China Overseas Finance (Cayman) VIII Limited
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 01 资产支持证券	0.88 亿元	2019 年 12 月 20 日	3.082 年	0.88 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 02 资产支持证券	1.29 亿元	2019 年 12 月 20 日	6.088 年	1.29 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 03 资产支持证券	1.49 亿元	2019 年 12 月 20 日	9.085 年	1.49 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 04 资产支持证券	1.74 亿元	2019 年 12 月 20 日	12.09 年	1.74 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 05 资产支持证券	2.01 亿元	2019 年 12 月 20 日	15.088 年	2.01 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 06 资产支持证券	2.34 亿元	2019 年 12 月 20 日	18.096 年	2.34 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 07 资产支持证券	2.71 亿元	2019 年 12 月 20 日	21.093 年	2.71 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 08 资产支持证券	3.15 亿元	2019 年 12 月 20 日	24.099 年	3.15 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 09 资产支持证券	3.65 亿元	2019 年 12 月 20 日	27.096 年	3.65 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司
中建三局-十堰管廊 PPP 项目资产支持 专项计划优先 10 资产支持证券	2.74 亿元	2019 年 12 月 20 日	29.104 年	2.74 亿元	3.88	中建十堰城市管廊建设运营管理有限责任公司

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

38、长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程质量保证金	26,917,481	34,928,498
应付融资租赁款	390,313	343,000
应付少数股东项目贷款	2,293,675	1,692,365
应付租赁公司款	1,189,334	1,100,000
其他	3,042,676	759,271
小计	<u>33,833,479</u>	<u>38,823,134</u>
减：一年内到期的长期应付款(a)	<u>(13,936,249)</u>	<u>(18,942,792)</u>
合计	<u><u>19,897,230</u></u>	<u><u>19,880,342</u></u>

(a) 一年内到期的长期应付款

一年内到期的长期应付款主要是一年内到期的工程质量保证金。

39、预计负债

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
未决诉讼	74,000	2,652,901	(42,886)	2,684,015
产品质量保证	395,514	494,300	(226,107)	663,707
其他	129,812	680,753	(259)	810,306
减：将于一年内支付的预计负债				<u>(49,294)</u>
合计				<u><u>4,108,734</u></u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

40、递延收益

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
政府补助(a)	440,499	387,345
其他	4,296	-
合计	<u>444,795</u>	<u>387,345</u>

(a) 政府补助

政府补助项目	2018 年		本年减少					2019 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
	12 月 31 日	本年新增	冲减 营业成本	冲减 管理费用	计入 其他收益	计入 营业外收入	本年 其他变动		
唐山市丰润区林荫路西侧 土地拆迁政府补偿款	87,480	-	-	-	-	(5,048)	-	82,432	与资产相关
贵阳大营坡棚户区改造项 目政府拆迁补偿款	77,371	-	-	-	-	(2,370)	-	75,001	与资产相关
天津钢构土地补偿款	33,982	-	-	-	-	(758)	-	33,224	与资产相关
其他	188,512	163,369	-	-	(49,791)	(17,859)	(34,389)	249,842	与资产相关及 与收益相关
合计	<u>387,345</u>	<u>163,369</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(49,791)</u>	<u>(26,035)</u>	<u>(34,389)</u>	<u>440,499</u>	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

41、长期应付职工薪酬

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
补充退休福利(a)	1,984,467	2,035,172
应付辞退福利(b)	103,662	114,669
减：将于一年内支付的辞退福利 (附注四(31)(c))	<u>(23,640)</u>	<u>(27,167)</u>
合计	<u><u>2,064,489</u></u>	<u><u>2,122,674</u></u>

(a) 补充退休福利

对于 2007 年 3 月 31 日前退休的职工，除国家规定的保险制度外，本集团还提供了补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。设定受益计划义务现值每年由外部独立精算师韬睿惠悦咨询公司基于与该义务期限和币种相似的国债利率、采用预期累积福利单位法计算。

(i) 本集团补充退休福利变动情况如下：

	<u>设定受益计划义务现值</u>
2019 年 1 月 1 日	2,035,172
计入当期损益的设定受益成本	
—过去服务成本	73,297
—结算利得	-
—利息净额	61,140
计入其他综合收益的设定受益成本	
—设定受益计划负债重新计量损失	27,690
其他变动	
—已支付的福利	<u>(212,832)</u>
2019 年 12 月 31 日	<u><u>1,984,467</u></u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

41、长期应付职工薪酬(续)

(a) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
折现率	3.25%	3.25%
遗属生活费用年增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
离退休人员补充养老福利年增长率	0.00%	0.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)养老类业务男表 /女表向后平移三年	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)养老类业务男表 /女表向后平移三年

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

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.25%	(38,050)	39,540

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

(iv) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 8.0 年。

未折现的设定受益计划的到期分析：

	2019 年 12 月 31 日		
	一年以内	一年以上	合计
补充退休福利	225,250	2,398,450	2,623,700

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

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

41、长期应付职工薪酬(续)

(b) 应付辞退福利

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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
折现率	2.75%	2.75%
内退人员生活费用年增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)养老类业务男 表/女表向后平移三年	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013)养老类业务男 表/女表向后平移三年

(ii) 计入当期损益的内退福利为：

	2019 年度	2018 年度
管理费用	12,407	8,272
财务费用	2,110	3,460

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 42、其他非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2016 年可交换债券(注 1)	4,695,968	10,937,880
2015 年可转换债券之预付投资款(注 2)	1,625,455	1,942,286
待转销项税额	1,415,728	892,700
一年以上的合同负债	583,797	594,307
合计	<u>8,320,948</u>	<u>14,367,173</u>

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

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

2016 年可交换债于初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由于发行人与债券持有人在 2019 年 12 月达成协议将于 2020 年部分赎回，赎回金额折合人民币 6,939,864 千元，故将对应赎回部分列报于一年内到期的非流动负债(附注四(34))。

注 2：2015 年可转换债券之预付投资款相关信息：

截至 2019 年 12 月 31 日，框架协议项下相关转股条款尚未确定，Strategic Capital, LLC 已累计赎回 6,700 万美元。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

43、股本

	2018 年	本年增减变动				小计	2019 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股	其他		12 月 31 日
无限售条件人民币普通股	41,624,385	-	-	-	(483,310)	(483,310)	41,141,075
有限售条件人民币普通股	360,789	-	-	-	473,766	473,766	834,555
合计	41,985,174	-	-	-	(9,544)	(9,544)	41,975,630

  

	2017 年	本年增减变动				小计	2018 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	公积金转股(注)	其他		12 月 31 日
无限售条件人民币普通股	29,731,704	-	-	11,892,681	-	11,892,681	41,624,385
有限售条件人民币普通股	268,296	-	-	103,083	(10,590)	92,493	360,789
合计	30,000,000	-	-	11,995,764	(10,590)	11,985,174	41,985,174

注：于 2018 年 5 月 3 日股东大会决议，以 2017 年 12 月 31 日总股本 300 亿股扣除股权登记日已回购并注销的库存股约 1,059 万股后为基数，向全体普通股股东每 10 股转增 4 股，共计转增约 120 亿股。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 44、其他权益工具

##### (a) 优先股

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

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

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

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司发行在外的优先股的账面价值为人民币 14,975,410 千元。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 44、其他权益工具(续)

##### (b) 永续债

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

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

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

于 2019 年 9 月 5 日即该笔永续债第 5 个付息日，本公司依照发行条款的约定，按面值加应付利息行使赎回权，全额赎回持有人所持债券。

- (2) 本公司于 2018 年 3 月 6 日与中诚信托有限责任公司签订了金额为人民币 60 亿元的永续债融资合同，实际收到现金为人民币 60 亿元，起息日为 2018 年 3 月 7 日，本公司可用于 2018 年 9 月 6 日及以后期间行使赎回权。根据合同相关条款，除非发生可由本公司自主决定从而控制其是否发生的加速清偿机制触发事件或者本公司行使赎回权，该永续债长期存续；除非发生可由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，于每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本公司将该永续债计入其他权益工具。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 44、其他权益工具(续)

##### (b) 永续债(续)

该永续债于前 2 个计息年度的票面利率保持不变，为年利率 6.5%。自第 3 个计息年度起，若本公司不行使赎回权，年利率每 2 年重置一次，第一次重置利率为前 2 个计息年度的票面利率加上 200 个基点，第二次重置利率为第一次重置利率加上 200 个基点，依此类推，最终重置利率限额不超过 10%。

前述加速清偿机制触发事件包括：(一)在递延支付投资收益及其孳息未偿付完毕之前发生以下情形之一：(1)向普通股股东分配股利；(2)减少注册资本(因股权激励计划导致需要赎回并注销股份的，或通过发行优先股赎回并注销普通股股份的除外)。(二)永续债融资合同约定的违约事件。

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

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司发行在外的永续债的账面价值分别为人民币 6,000,000 千元和人民币 7,996,770 千元。

- (3) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司下属子公司发行永续债及取得可续期贷款等(以下合称“子公司永续债”)金额合计为人民币 55,466,050 千元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金为约人民币 55,251,459 千元，本期偿还金额人民币 3,001,000 千元。该等子公司永续债长期存续，且本公司下属子公司可自行决定是否赎回及偿还。除非发生可以由本公司下属子公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，于每个付息日，本公司下属子公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本集团将该等子公司永续债作为少数股东权益核算。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 44、其他权益工具(续)

##### (c) 子公司债转股

于 2019 年 12 月，本公司下属部分子公司与若干第三方投资者签订《增资协议》和《股东协议》。根据《增资协议》和《股东协议》(以下统称“协议”)，第三方投资者以现金的方式对该等子公司的下属子公司(以下称“标的公司”)进行增资，增资完成后，本公司下属子公司对标的公司的持股比例下降，但均未丧失对标的公司的控制权。协议约定，标的公司的利润分配由股东会决定，第三方投资者的退出方式需与标的公司之控股股东协商一致，且自投资价款支付日起一定期限(“投资期”)届满后，标的公司之控股股东有权自行收购或指定其他方收购第三方投资者所持有的标的公司股权。投资期内若标的公司发生特定情况或投资期届满，第三方投资者可以向本公司之子公司提出收购其所持有的标的公司股权的要求，如本公司之子公司未选择收购该等股权，则年度预期分红比例跳升，直至约定的分红比例上限，但如标的公司股东会决议不分红，不构成违约；第三方投资者可以将所持全部或部分标的公司股权转让于任意第三方；或增加第三方投资者在标的公司股东会、董事会中的表决权以达到其与本公司之子公司共同控制标的公司。上述协议安排不构成本公司或本公司之子公司交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，故本公司将该等增资作为标的公司的权益核算。截至 2019 年 12 月 31 日，第三方投资者对标的公司增资金额总计人民币 15,600,000 千元。该等交易导致本集团于 2019 年 12 月 31 日的合并财务报表少数股东权益增加人民币 15,606,801 千元。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

45、资本公积

项目	2018 年			2019 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
股本溢价(注)	10,184,032	237,955	(44,368)	10,377,619
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	349,213	94,727	-	443,940
原制度资本公积转入	203,342	-	-	203,342
其他	525,702	654,785	(177,778)	1,002,709
合计	11,262,289	987,467	(222,146)	12,027,610
项目	2017 年			2018 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
股本溢价	23,851,245	192,226	(13,859,439)	10,184,032
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	351,581	-	(2,368)	349,213
原制度资本公积转入	203,342	-	-	203,342
其他	477,114	233,165	(184,577)	525,702
合计	24,883,282	425,391	(14,046,384)	11,262,289

注：股本溢价的增加主要是由于第二期限制性股票第二批次于 2019 年 12 月 29 日解锁(如附注四(64)所述)，及对子公司持股比例变化的影响导致。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

46、其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2019 年度利润表中其他综合收益					
	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	2019 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益										
重新计量设定受益计划变动额	(172,189)	-	(172,189)	(27,690)	(199,879)	(27,690)	-	-	(27,690)	-
其他权益工具投资公允价值变动	—	(846,842)	(846,842)	1,061,454	214,612	1,401,844	(2,245)	(338,042)	1,061,454	103
外币财务报表折算差额	—	—	—	—	—	129,779	—	—	—	129,779
将重分类进损益的其他综合收益										
权益法下可转损益的其他综合收益	(798,405)	-	(798,405)	(189,202)	(987,607)	(304,360)	-	-	(189,202)	(115,158)
可供出售金融资产公允价值变动损益	(194,087)	194,087	—	—	—	—	—	—	—	—
其他债权投资公允价值变动	—	(4,904)	(4,904)	11,483	6,579	13,810	8,298	-	11,483	10,625
外币财务报表折算差额	(535,196)	11	(535,185)	(275,265)	(810,450)	(275,265)	-	-	(275,265)	—
合计	(1,699,877)	(657,648)	(2,357,525)	580,780	(1,776,745)	938,118	6,053	(338,042)	580,780	25,349

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

46、其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益		2018 年度利润表中其他综合收益					
	2018 年 1 月 1 日(注)	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划变动额	(72,189)	(100,000)	(172,189)	(100,100)	-	-	(100,000)	(100)
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(385,438)	(412,967)	(798,405)	(681,371)	-	-	(412,967)	(268,404)
可供出售金融资产公允价值变动损益	758,110	(952,197)	(194,087)	(1,251,877)	(7,481)	297,263	(952,197)	(9,898)
外币财务报表折算差额	(320,850)	(214,346)	(535,196)	385,627	-	-	(214,346)	599,973
合计	(20,367)	(1,679,510)	(1,699,877)	(1,647,721)	(7,481)	297,263	(1,679,510)	321,571

注：2017 年 12 月 31 日本集团其他综合收益余额为人民币-17,345 千元，本公司下属子公司中海集团执行新收入准则，调减当年年初余额人民币 3,022 千元。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

47、专项储备

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	77,329	23,237,877	(23,226,732)	88,474

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	55,387	19,820,498	(19,798,556)	77,329

48、盈余公积

项目	2018 年	会计政策	2019 年		2019 年	
	12 月 31 日	变更(a)	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积金	6,003,665	72,060	6,075,725	1,640,424	-	7,716,149

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	5,522,490	481,175	-	6,003,665

(a) 于2019年1月1日,由于首次执行新金融工具准则调整盈余公积人民币72,060千元(附注二(32))。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程,本公司于年终决算时按年度净利润的10%提取法定盈余公积金,当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时,可不再提取。本公司2019年度按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币1,640,424千元(2018年度:人民币481,175千元)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

49、未分配利润

		2019 年度	2018 年度
	注释		
年初未分配利润(调整前)		165,628,207	138,102,075
会计政策变更	(a)	516,681	(2,263,784)
年初未分配利润(调整后)		166,144,888	135,838,291
加：本年归属于母公司股东的净利润		41,881,399	38,241,324
其他		5,737	7,426
减：提取法定盈余公积		(1,640,424)	(481,175)
提取一般风险准备	(b)	(494,541)	(145,936)
应付普通股股利	(c)	(7,052,853)	(6,447,723)
应付其他权益持有者股利	(d)	(1,302,795)	(1,384,000)
年末未分配利润		<u>197,541,411</u>	<u>165,628,207</u>

- (a) 于2019年1月1日，由于首次执行新金融工具准则调增2019年年初未分配利润人民币516,681千元(附注二(32))。于2018年1月1日，本公司下属子公司中海集团执行新收入准则，调减2018年年初未分配利润人民币2,263,784千元(附注二(32))。
- (b) 根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金【2012】20号)的要求，金融企业(含财务公司)应针对承担风险和损失的资产在资产负债表日计提一般风险准备。一般风险准备的提取比例不得低于风险资产期末余额的1.5%，并作为利润分配从净利润中提取。金融企业一般风险准备余额占风险资产期末余额的比例，难以一次性达到1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过5年。财务公司于2019年度计提的一般风险准备为人民币618,176千元(2018年度：人民币182,420千元)，其中归属于母公司股东的部分为人民币494,541千元(2018年度：人民币145,936千元)，于2019年12月31日已提足一般风险准备。
- (c) 根据2019年5月7日股东大会决议，本公司于2019年6月14日向全体股东派发现金股利，每股人民币0.168元(含税)，按照利润分配方案实施前公司总股本约419.8亿股计算，共计约人民币70.5亿元(2018年度：人民币64.5亿元)。
- (d) 如附注四(44)所述，根据2019年5月7日股东大会决议，本公司向普通股股东支付2018年现金股利的事项属于优先股和永续债条款中规定的强制付息事件，触发此强制付息事件导致本公司必须分别于最近一期优先股付息日(2020年3月2日)及最近一期永续债付息日(2019年9月5日和2019年12月20日)支付相关股息，故本公司于本年度对优先股计提股息人民币870,000千元，对永续债计提股息人民币432,795千元。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

50、营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,415,382,493	1,196,814,860
其他业务收入	4,454,095	2,509,665
合计	<u>1,419,836,588</u>	<u>1,199,324,525</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	1,259,224,958	1,055,001,941
其他业务成本	3,001,242	1,707,649
合计	<u>1,262,226,200</u>	<u>1,056,709,590</u>

(a) 本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注八。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,114,871	893,128	821,991	655,247
出租业务	649,253	437,001	281,365	236,260
出租及出售投资性房地产	1,720,002	1,077,096	595,483	295,129
其他	969,969	594,017	810,826	521,013
合计	<u>4,454,095</u>	<u>3,001,242</u>	<u>2,509,665</u>	<u>1,707,649</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

50、营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2019 年度营业收入分解如下：

	2019 年度					合计
	房屋建筑工程	基础设施建设 与投资	房地产开发与 投资	设计勘察	其他	
主营业务收入	854,153,349	318,085,139	216,942,909	9,854,917	16,346,179	1,415,382,493
其中：在某一时点确认	-	-	185,215,974	-	5,075,861	190,291,835
在某一时段内确认	854,153,349	318,085,139	31,726,935	9,854,917	11,270,318	1,225,090,658
其他业务收入	-	-	-	-	4,454,095	4,454,095
合计	<u>854,153,349</u>	<u>318,085,139</u>	<u>216,942,909</u>	<u>9,854,917</u>	<u>20,800,274</u>	<u>1,419,836,588</u>

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团部分工程承包业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应工程承包合同的进度相关，并将于相应工程承包合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

51、税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
土地增值税	12,322,394	11,099,486	30%-60%
城市维护建设税	1,554,181	1,567,420	5%或 7%
教育费附加	859,195	948,819	3%
营业税	16,090	419,755	3%或 5%
其他	2,468,143	2,159,517	不适用
合计	<u>17,220,003</u>	<u>16,194,997</u>	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

52、销售费用

	2019 年度	2018 年度
广告费及业务宣传费	1,856,860	1,310,121
业务费	1,207,133	1,200,026
职工薪酬	1,020,749	950,044
其他	246,084	189,695
合计	<u>4,330,826</u>	<u>3,649,886</u>

53、管理费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,045,142	16,074,609
办公费及差旅费	2,603,233	2,561,326
租赁费	1,780,282	1,346,674
折旧及摊销费	1,248,697	1,027,427
专业机构服务费	666,342	597,075
其他	2,341,781	1,744,782
合计	<u>27,685,477</u>	<u>23,351,893</u>

54、研发费用

	2019 年度	2018 年度
消耗的材料、燃料和动力费用	11,224,721	4,012,438
职工薪酬	3,557,488	2,347,380
设计及试验费	521,086	313,949
仪器维护及租赁费	820,064	200,771
差旅及会议费	140,225	119,799
其他	1,026,355	626,609
合计	<u>17,289,939</u>	<u>7,620,946</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

55、财务费用

	2019 年度	2018 年度
借款利息支出	21,721,127	19,189,354
减：资本化利息	(11,244,722)	(8,714,983)
利息费用	10,476,405	10,474,371
减：利息收入	(3,648,525)	(3,277,464)
保理费用	14,059	5,099,471
手续费支出	1,362,685	908,253
汇兑净损失/(收益)	(495,822)	1,244,646
长期应收/应付款折现及其他	202,909	887,001
合计	7,911,711	15,336,278

56、费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
房地产开发产品结转成本	144,153,318	114,407,952
分包成本	371,839,766	337,332,850
劳务支出	198,314,361	142,923,317
耗用的原材料	379,523,138	319,161,340
其他施工成本	104,928,003	78,751,532
职工薪酬	70,056,207	61,557,719
其他产品销售成本	20,504,116	18,318,800
折旧及摊销费用	9,047,392	8,675,592
其他	13,166,141	10,203,213
合计	1,311,532,442	1,091,332,315

于 2019 年度，本集团冲减成本费用的政府补助金额为人民币 3,740 千元(2018 年度：人民币 5,111 千元)，其中冲减营业成本为人民币 3,140 千元(2018 年度：冲减营业成本为人民币 5,111 千元)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

57、投资收益

	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,673,782	4,191,367
处置以摊余成本计量的金融资产产生的损失	(2,330,684)	—
处置长期股权投资产生的投资收益	274,341	101,135
分步实现企业合并产生的收益/(损失)	248,249	(238)
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	127,601	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	270,650	—
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	—	457,012
债权投资持有期间取得的利息收入	493,277	—
其他债权投资持有期间取得的利息收入	11,600	—
资金拆借产生的投资收益	—	247,830
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	48,743	(14,155)
其他	394,979	663,360
合计	<u>4,212,538</u>	<u>5,646,311</u>

(i) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

58、公允价值变动损失

	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—		
交易性债券投资	299,934	(320,982)
交易性权益工具投资	(233,260)	(503)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债—		
其他	(551,426)	(46,858)
合计	<u>(484,752)</u>	<u>(368,343)</u>

59、信用减值损失

	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>
应收账款坏账损失	669,843	—
其他应收款坏账损失	413,847	—
长期应收款坏账损失	388,458	—
合同资产减值损失	1,340,039	—
其他	799,408	—
合计	<u>3,611,595</u>	<u>—</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

60、资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	8,523,749
无形资产减值损失	89,713	686,280
存货跌价损失	(190,180)	1,192,909
其他资产减值损失	27,097	62,961
合计	<u>(73,370)</u>	<u>10,465,899</u>

61、营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入非经常性 损益的金额
政府补助(a)	137,067	75,848	137,067
其他	1,156,965	533,333	1,156,965
合计	<u>1,294,032</u>	<u>609,181</u>	<u>1,294,032</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

61、营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2019 年度	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
中国建筑第二工程局有限公司水电改造补助	32,065	25,792	与收益相关
中国建筑第三工程局有限公司荆门沙市基地办 水电改造补助	24,008	17,969	与收益相关
山东建泽老站拆迁补偿	13,947	1,807	与资产相关
中国建筑第五工程局有限公司水电改造补助	11,034	9,180	与收益相关
其他	56,013	21,100	与资产相关及 与收益相关
合计	<u>137,067</u>	<u>75,848</u>	

62、营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入非经常性 损益的金额
罚没支出	65,354	73,246	65,354
诉讼预计负债	2,752,695	13,757	2,752,695
其他	803,223	398,686	803,223
合计	<u>3,621,272</u>	<u>485,689</u>	<u>3,621,272</u>

基于本集团所属子公司相关诉讼事项在 2019 年的进展和判决结果，确认营业外支出约人民币 27.5 亿元。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

63、所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,238,648	19,594,049
递延所得税	(2,976,045)	(3,155,461)
合计	<u>18,262,603</u>	<u>16,438,588</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>81,467,846</u>	<u>71,788,788</u>
按适用税率(25%)计算之所得税费用	20,366,962	17,947,197
税率不一致的影响	(1,166,976)	(1,646,284)
非应纳税收入	(1,656,673)	(1,533,986)
研发费加计扣除	(1,674,640)	(897,680)
不得扣除的成本、费用和损失	1,547,740	1,032,158
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,800,250	1,525,872
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	(989,317)	(719,744)
确认以前年度未确认递延税款的可抵扣亏损	(1,043,424)	(123,544)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异	1,456,571	1,705,826
当期转回或确认以前未确认递延税资产导致 的可抵扣暂时性差异	(405,638)	(447,111)
当期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性 差异	(13,884)	(9,624)
以前年度所得税费用调整	41,632	(394,492)
所得税费用	<u>18,262,603</u>	<u>16,438,588</u>

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 64、股份支付

##### (a) 本公司股份支付

- (1) 根据 2016 年 12 月 19 日召开的 2016 年第一次临时股东大会的授权，本公司于 2016 年 12 月 29 日召开第一届董事会第一百零四次会议审议通过的《中国建筑股份有限公司第二期 A 股限制性股票激励计划授予议案》(以下称“第二期激励计划方案”)，本公司向 1,575 名激励对象(以下称“第二期激励对象”)实施限制性股票激励。于 2016 年 12 月 23 日至 2016 年 12 月 27 日，本公司用自有资金从二级市场完成股权激励计划股票(“第二期限限制性股票”)回购共 260,130,000 股，并于 2016 年 12 月 29 日(“第二期授予日”)完成对第二期激励对象的授予。第二期激励对象的认购价格为人民币 4.866 元/股，限售期 2 年，若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，第二期激励对象在 2018 年 12 月 29 日(“第二期第一批次”)，2019 年 12 月 29 日(“第二期第二批次”)及 2020 年 12 月 29 日(“第二期第三批次”)依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 1/3、1/3 与 1/3。

根据 2018 年 12 月 3 日召开的 2018 年第三次临时股东大会的授权，本公司于 2018 年 12 月 26 日召开第二届董事会第十五次会议审议通过的《关于中国建筑股份有限公司第三期 A 股限制性股票授予的议案》(以下称“第三期激励计划方案”)，本公司向 2,081 名激励对象(以下称“第三期激励对象”)实施限制性股票激励。于 2018 年 12 月 4 日至 2018 年 12 月 21 日，本公司用自有资金从二级市场完成股权激励计划股票(“第三期限限制性股票”)回购共 599,910,000 股，并于 2018 年 12 月 26 日(“第三期授予日”)完成对第三期激励对象的授予。第三期激励对象的认购价格为人民币 3.468 元/股，限售期 2 年，若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，第三期激励对象在 2020 年 12 月 26 日(“第三期第一批次”)，2021 年 12 月 26 日(“第三期第二批次”)及 2022 年 12 月 26 日(“第三期第三批次”)依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 1/3、1/3 与 1/3。

- (2) 第二期限限制性股票于第二期授予日的市价为人民币 9.16 元/股，第二期激励对象的认购价格为人民币 4.866 元/股，第二期限限制性股票的公允价值在此基础上，考虑第二期限限制性股票计划的相关激励对象收益限制条款的影响，确定的授予日的公允价值为人民币 2.2118 元/股。因 2018 年 5 月 3 日股东大会决议通过的资本公积转增股本，第二期激励对象的认购价格调整为人民币 3.476 元/股。

第三期限限制性股票于第三期授予日的市价为人民币 5.58 元/股，第三期激励对象的认购价格为人民币 3.468 元/股，第三期限限制性股票的公允价值在此基础上，确定的授予日的公允价值为人民币 2.2112 元/股。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 64、股份支付(续)

##### (a) 本公司股份支付(续)

##### (3) 报告期内限制性股票变动情况表

	2019 年度
年初限制性股票份数	833,000,803
本年授予的限制性股票份数	-
本年解锁的限制性股票份数	(112,527,800)
本年失效的限制性股票份数	(10,604,200)
年末限制性股票份数	709,868,803

于 2019 年 12 月 29 日，达到第二期限制性股票第二批次解锁的时间要求，根据本公司 2018 年度业绩和公司情况，及激励对象的人员考核情况和特殊情形，因满足激励计划方案中规定的解锁条件而解锁的限制性股票数量为 112,527,800 股；同时，因考核结果需对第二期限制性股票第二批次按 20%比例进行回购的激励对象 48 人，因考核结果需对第二期限制性股票第二批次按 100%比例进行回购的激励对象 11 人，根据《中国建筑股份有限公司第二期 A 股限制性股票计划》规定，可以解锁第二期限制性股票第二批次，但应回购第二期限制性股票第三批次的激励对象 16 人，应回购第二期限制性股票第二批次、第二期限制性股票第三批次全部未解锁限制性股票的激励对象 28 人，根据《中国建筑股份有限公司第三期 A 股限制性股票计划》规定，应回购第三期限制性股票全部未解锁限制性股票的激励对象 11 人，本公司需回购的限制性股票数量共计 10,604,200 股，其中，第二期限制性股票数量为 7,214,200 股，第三期限制性股票数量为 3,390,000 股。本公司将按第二期激励对象调整后认购价人民币 3.476 元/股、第三期激励对象认购价人民币 3.468 元/股实施回购，以上限制性股票回购后将按现行规定予以注销。上述解锁的第二期限制性股票第二批次 112,527,800 股于 2020 年 2 月 14 日准予上市流通。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

64、股份支付(续)

(a) 本公司股份支付(续)

(4) 限制性股票对本公司的财务状况和经营成果的影响分析如下：

	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>554,496</u>	<u>179,777</u>
	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	<u>1,174,217</u>	<u>619,721</u>

(b) 中国海外发展股份期权计划

中国海外发展根据其于 2018 年 6 月 11 日采纳的股份期权计划，于 2018 年 6 月 29 日向中国海外发展的董事及具备相关资格的员工(以下称“承受人”)授出每股执行价格港币 25.85 元的 107,320,000 份股份期权，该计划的有效期为 6 年。于所授出的 107,320,000 份股份期权中，2,000,000 份股份期权授予中国海外发展的董事。

若达到该股份期权计划规定的行权条件，承受人将分别于 2020 年 6 月 29 日、2021 年 6 月 29 日和 2022 年 6 月 29 日行权。于 2019 年 12 月 31 日，有关该计划授出的股份期权为 102,310,000 份(2018 年 12 月 31 日：105,040,000 份)。

该股份期权计划权益工具的公允价值使用二项期权定价模型计算。2019 年度，因该发行在外的股份期权所获取的员工服务于等待期内确认的相关费用为人民币 205,425 千元(2018 年度：人民币 109,518 千元)。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 65、每股收益

##### (a) 基本每股收益

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

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司股东的净利润	41,881,399	38,241,324
减：其他权益工具股息影响(注 1)	(1,302,795)	(1,384,000)
限制性股票影响(注 2)	(685,765)	(842,158)
	<u>39,892,839</u>	<u>36,015,166</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数 (千股)(注 3)	<u>41,175,428</u>	<u>41,631,054</u>
基本每股收益	<u>0.97</u>	<u>0.87</u>

注 1：如附注四(44)所述之优先股及永续债的有关条款及相关规定，本公司在计算基本每股收益时，将其他权益工具股息影响从归属于母公司股东的净利润中予以扣除，其中 2019 年度计提的优先股股息为人民币 8.7 亿元，起息日为 2014 年 9 月 5 日的永续债 2019 年度计提的股息为人民币 1.24 亿元，起息日为 2018 年 3 月 7 日的永续债 2019 年度累计孳生的股息为约人民币 3.09 亿元。

注 2：如附注四(64)所述，本公司于 2016 年 12 月 29 日按照第二期激励计划方案完成对第二期激励对象的限制性股票的授予，于 2018 年 12 月 26 日按照第三期激励计划方案完成对第三期激励对象的限制性股票的授予。本公司根据财政部 2015 年发布的《企业会计准则解释第 7 号》的相关规定，在计算基本每股收益时，将归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润从归属于母公司股东的净利润中予以扣除。于 2019 年度及 2018 年度，归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润分别约为人民币 6.9 亿元及人民币 8.4 亿元。

注 3：如附注四(64)所述，按照第二期激励计划方案及第三期激励计划方案的规定，所授予但尚未解锁的股票是否可以再次上市流通取决于该等限制性股票于解锁日是否符合解锁条件。因此本公司在计算基本每股收益时，从本公司发行在外普通股的加权平均数中将对应期间尚未达到解锁条件以及失效的限制性股票的影响数进行了扣减。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### 65、每股收益(续)

##### (b) 稀释每股收益

于2019年度，本公司发行在外的限制性股票对每股收益无稀释影响。本公司下属子公司中海集团发行的可交换债券及本公司所属子公司中国海外发展发行的股份期权对本公司归属于母公司普通股股东的合并净利润具有稀释性影响，相关计算结果如下：

	2019 年度	2018 年度
用于计算稀释每股收益的归属于母公司普通股股东的合并净利润	39,329,822	35,279,417
用于计算稀释每股收益的本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	41,175,428	41,631,054
稀释每股收益	0.96	0.85

#### 66、现金流量表项目注释

##### (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
利息收入	3,554,856	3,250,868
收到与收回保证金及押金	5,635,528	12,531,243
中建财务有限公司(“财务公司”) 吸收存款	-	642,946
收到与收回其他往来款项	1,045,775	7,710,411
受限资金	-	280,759
代收款、代扣税金及施工奖励金	7,879,399	8,703,301
其他	1,254,039	1,412,889
合计	19,369,597	34,532,417

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

66、现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
受限资金	1,387,681	-
支付与归还保证金押金	4,937,665	4,529,012
支付其他往来及代垫款项	12,656,312	4,699,870
财务公司吸收存款	382,930	-
其他	10,421,396	5,075,666
合计	<u>29,785,984</u>	<u>14,304,548</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收回委托贷款	1,679,700	63,190
收回关联方的拆借款	10,741,001	11,683,415
收回合作公司及合作项目款	3,333,198	3,486,351
其他	481,403	1,006,731
合计	<u>16,235,302</u>	<u>16,239,687</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付关联方的拆借款	15,736,313	16,739,034
支付合作公司及合作项目款	3,812,586	3,036,228
其他	835,449	-
合计	<u>20,384,348</u>	<u>19,775,262</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

66、现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收到融资款	10,533,485	16,026,097

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
偿还融资款	13,744,825	4,024,697
融资租入固定资产租赁费	244,053	302,344
其他	34,956	6,000
合计	14,023,834	4,333,041

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

67、现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	63,205,243	55,350,200
加：资产减值损失	(73,370)	10,465,899
信用减值损失	3,611,595	—
固定资产折旧	6,543,253	6,530,713
投资性房地产折旧	1,718,108	1,514,560
无形资产摊销	447,821	440,444
长期待摊费用摊销	338,210	189,875
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(568,141)	(175,112)
财务费用	10,179,757	12,568,535
公允价值变动损失	484,752	368,343
投资收益	(4,212,538)	(5,646,311)
递延所得税资产的增加	(3,083,170)	(2,511,075)
递延所得税负债的增加/(减少)	107,125	(644,386)
存货的增加	(70,420,830)	(96,125,732)
受限资金的(增加)/减少	(1,387,681)	280,759
经营性应收项目的增加	(125,133,902)	(108,365,569)
经营性应付项目的增加	83,217,173	135,881,219
其他	806,518	188,928
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(34,220,077)	10,311,290

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

67、现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
货币资金	292,441,419	317,500,675
减：三个月以上的定期存款	(1,738,949)	(1,103,500)
受到限制的存款及其他货币资金	(18,974,662)	(17,586,981)
现金	271,727,808	298,810,194
其中：库存现金	143,503	190,704
可随时用于支付的银行存款	270,689,033	298,396,288
可随时用于支付的其他货币资金	895,272	223,202
年末现金及现金等价物余额	<u>271,727,808</u>	<u>298,810,194</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

68、外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	2,318,654	6.9762	16,175,394
港币	12,984,933	0.8958	11,631,903
澳门元	2,922,876	0.8679	2,536,764
新加坡元	309,672	5.1739	1,602,212
欧元	183,766	7.8155	1,436,223
阿尔及利亚第纳尔	24,116,528	0.0584	1,408,405
英镑	81,994	9.1501	750,253
其他	不适用	不适用	2,466,833
合计			<u>38,007,987</u>
应收账款—			
港币	6,697,119	0.8958	5,999,279
美元	771,435	6.9762	5,381,685
阿联酋迪拉姆	785,020	1.8992	1,490,910
阿尔及利亚第纳尔	18,582,764	0.0584	1,085,233
中非金融合作法郎	83,793,654	0.0119	997,144
新加坡元	82,983	5.1739	429,346
其他	不适用	不适用	2,076,508
合计			<u>17,460,105</u>
其他应收款—			
美元	171,323	6.9762	1,195,184
港币	796,889	0.8958	713,853
中非金融合作法郎	20,943,287	0.0119	249,225
其他	不适用	不适用	954,598
合计			<u>3,112,860</u>
一年内到期的非流动资产—			
港币	371,272	0.8958	332,585
美元	18,301	6.9762	127,671
泰铢	174,309	0.2328	40,579
其他	不适用	不适用	1,114,310
合计			<u>1,615,145</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

68、外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
债权投资—			
港币	12,921,323	0.8958	11,574,921
欧元	2,581	7.8155	20,172
合计			<u>11,595,093</u>
长期应收款—			
中非金融合作法郎	17,587,172	0.0119	209,287
美元	15,838	6.9762	110,489
港币	509,055	0.8958	456,011
其他	不适用	不适用	309
合计			<u>776,096</u>
短期借款—			
美元	246,088	6.9762	1,716,759
其他	不适用	不适用	526,836
合计			<u>2,243,595</u>
应付账款—			
美元	809,830	6.9762	5,649,536
阿尔及利亚第纳尔	62,018,571	0.0584	3,621,885
港币	3,967,954	0.8958	3,554,493
阿联酋迪拉姆	1,705,763	1.8992	3,239,585
新加坡元	493,762	5.1739	2,554,675
巴基斯坦卢比	27,614,720	0.0450	1,242,662
澳门元	1,397,277	0.8679	1,212,697
其他	不适用	不适用	3,498,864
合计			<u>24,574,397</u>
其他应付款—			
美元	234,984	6.9762	1,639,295
中非金融合作法郎	18,048,594	0.0119	214,778
港币	128,706	0.8958	115,295
巴基斯坦卢比	2,307,212	0.0450	103,825
其他	不适用	不适用	1,334,983
合计			<u>3,408,176</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

68、外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
一年内到期的非流动负债—			
美元	2,697,083	6.9762	18,815,390
港币	7,735,220	0.8958	6,929,210
其他	不适用	不适用	937,477
合计			<u>26,682,077</u>
长期借款—			
港币	73,316,333	0.8958	65,676,771
美元	1,049,607	6.9762	7,322,268
英镑	197,696	9.1501	1,808,938
新加坡元	220,144	5.1739	1,139,003
其他	不适用	不适用	243,801
合计			<u>76,190,781</u>
应付债券—			
美元	7,617,936	6.9762	53,144,245
港币	3,448,985	0.8958	3,089,601
合计			<u>56,233,846</u>
长期应付款—			
港币	913,734	0.8958	818,523
美元	55,023	6.9762	383,851
澳门元	395,453	0.8679	343,214
新加坡元	56,668	5.1739	293,195
其他	不适用	不适用	999,759
合计			<u>2,838,542</u>
其他非流动负债—			
美元	906,141	6.9762	<u>6,321,423</u>

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并范围的变更

- 1、于 2019 年度，本集团通过非同一控制下企业合并而新纳入合并范围的主体并不重大。
- 2、于 2019 年度，本集团不存在通过同一控制下企业合并而新纳入合并范围的主体。
- 3、于 2019 年度，本集团因处置子公司等原因而不再纳入合并范围的主体并不重大。

### 六 在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的重要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) (注)
中海集团	香港	香港	投资控股	100.00
中国海外发展	香港	香港	房地产投资与开发	55.99
中国建筑国际	香港	开曼群岛	建筑安装	64.66
中海物业集团有限公司	香港	开曼群岛	物业管理	61.18
中国建筑一局(集团)有限公司	北京	北京	建筑安装	100.00
中国建筑第二工程局有限公司	北京	北京	建筑安装	100.00
中国建筑第三工程局有限公司	武汉	武汉	建筑安装	100.00
中国建筑第四工程局有限公司	广州	广州	建筑安装	100.00
中国建筑第五工程局有限公司	长沙	长沙	建筑安装	100.00
中国建筑第六工程局有限公司	天津	天津	建筑安装	100.00
中国建筑第七工程局有限公司	郑州	郑州	建筑安装	100.00
中国建筑第八工程局有限公司	上海	上海	建筑安装	100.00
中国中建设计集团有限公司	北京	北京	工程勘察设计	100.00
中国建筑装饰集团有限公司	北京	北京	工业装修装饰	100.00
中建方程投资发展集团有限公司	北京	北京	基础设施建设业务	100.00

注：本附注中所述持股比例系本集团实际享有的子公司净资产的份额。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### 1、在子公司中的权益(续)

##### (b) 通过同一控制下企业合并取得的重要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)
新疆建工	乌鲁木齐	乌鲁木齐	建筑安装	85.00
西部建设	成都	乌鲁木齐	建筑材料	57.79
深圳中海投资管理有限公司	香港	深圳	房地产开发与经营	100.00
财务公司	北京	北京	金融	80.00

##### (c) 通过非同一控制下企业合并取得的重要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)
中国建筑兴业(注)	香港	开曼群岛	建筑安装	47.89
中建港航局集团有限公司	上海	上海 英属	基础设施建设业务	70.00
Tuxiana Corp.	万宁	维尔京群岛	房地产开发与经营	55.99
中信房地产集团有限公司	北京	北京	房地产开发与经营	55.99

注：本集团对中国建筑兴业的持股比例为 47.89%，董事会拥有决定该公司相关活动的权力。本集团根据董事会成员的占比拥有对中国建筑兴业的表决权比例为 74.06%。

##### (d) 存在少数股东权益的重要子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2019 年度归属于少数股东的损益	2019 年度向少数股东分派股利	2019 年 12 月 31 日少数股东权益
中国海外发展	44.01	14,586,993	4,050,349	99,086,044
中国建筑国际	35.34	1,890,599	649,210	18,853,750
西部建设	42.21	278,903	33,143	3,020,243
财务公司	20.00	91,456	-	1,603,021

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

1、在子公司中的权益(续)

(d) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

按照本公司的会计政策进行必要调整后，上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年 12 月 31 日						2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国海外发展	549,735,090	118,679,866	668,414,956	258,248,215	164,162,438	422,410,653	478,029,628	113,713,505	591,743,133	218,293,106	150,390,640	368,683,746
中国建筑国际	67,631,068	72,894,203	140,525,271	63,672,863	35,208,338	98,881,201	52,802,149	62,542,251	115,344,400	46,990,597	34,486,470	81,477,067
西部建设	19,109,898	3,324,746	22,434,644	12,460,089	751,557	13,211,646	16,551,336	3,255,185	19,806,521	11,429,546	1,386,610	12,816,156
财务公司	53,488,354	42,446,849	95,935,203	87,920,100	-	87,920,100	63,209,457	26,976,669	90,186,126	82,587,506	-	82,587,506

  

	2019 年度				2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国海外发展	165,180,936	33,945,880	33,988,546	9,898,481	145,747,683	30,777,254	19,043,346	(6,925,116)
中国建筑国际	54,375,087	5,035,112	4,745,444	(2,381,444)	47,086,748	3,841,254	1,826,742	(1,627,180)
西部建设	22,896,385	733,573	736,669	2,063,989	18,848,862	338,307	335,510	(992,909)
财务公司	2,082,544	457,279	457,279	(15,525,192)	1,729,185	395,398	395,398	18,078,100

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

2、在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业及联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例
联营企业一					
海外宏洋	中国香港	中国香港	房地产投资与开发业务	是	38.32%

(b) 海外宏洋的主要财务信息

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	128,355,460	99,201,723
其中：现金和现金等价物	16,755,435	22,221,794
非流动资产	5,741,814	4,425,815
资产合计	134,097,274	103,627,538
流动负债	90,557,019	62,289,383
非流动负债	22,026,947	23,570,061
负债合计	112,583,966	85,859,444
少数股东权益	1,967,981	727,600
归属于母公司股东权益	19,545,327	17,040,494
按持股比例计算的净资产份额(i)	7,489,769	6,529,917
对联营企业投资的账面价值	7,489,769	6,529,917
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	6,258,273	2,954,329
	2019 年度	2018 年度
营业收入	28,590,883	21,619,670
净利润	3,496,961	2,114,964
其他综合收益	(302,751)	(1,308,175)
综合收益总额	3,194,210	806,789
本集团收到的来自海外宏洋的股利	196,548	66,123

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### 2、在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (b) 海外宏洋的主要财务信息(续)

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

##### (c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2019 年度	2018 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	34,354,496	31,275,303
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	1,783,311	1,852,944
其他综合收益(i)	33,006	(256,383)
综合收益总额	1,816,317	1,596,561
联营企业：		
投资账面价值合计	33,072,636	28,188,779
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	1,614,537	1,557,096
其他综合收益(i)	(221,352)	55,017
综合收益总额	1,393,185	1,612,113

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

(d) 对合营/联营企业的担保参见附注九。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### 3、纳入合并范围的结构化主体

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团所属子公司中建投资基金(北京)有限管理公司(以下称“中建基金”)发起设立的纳入合并范围的主要结构化主体规模合计约人民币 13,633,963 千元，其中本集团认缴金额约人民币 3,331,093 千元。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团实缴金额约人民币 2,934,444 千元，其他投资方实缴金额约人民币 8,526,325 千元，于少数股东权益中核算。本集团不存在向该等结构化主体提供财务支持的义务和意图。

### 七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2019 年 12 月 31 日，中建基金参与的未纳入合并财务报表范围的主要结构化主体规模合计约人民币 32,253,241 千元，其中本集团认缴金额约人民币 6,224,996 千元，其他投资方认缴金额约人民币 26,028,245 千元。本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团实缴金额约人民币 3,562,250 千元，于长期股权投资中核算。本集团在该等结构化主体中的最大风险敞口为本集团截至资产负债表日止实缴的出资额。本集团不存在向该等结构化主体提供财务支持的义务和意图。

### 八 分部信息

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

本集团的报告分部分别为：

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

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

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部信息(续)

	2019 年度							
	房屋建筑工程	基础设施 建设与投资	房地产 开发与投资	设计勘察	其他	未分配	分部间抵销	合计
营业收入								
对外交易收入	854,153,349	318,085,139	216,942,909	9,854,917	20,800,274	-	-	1,419,836,588
分部间交易收入	18,212,768	20,196	36,919	39,363	3,000,621	-	(21,309,867)	-
营业收入合计	<u>872,366,117</u>	<u>318,105,335</u>	<u>216,979,828</u>	<u>9,894,280</u>	<u>23,800,895</u>	-	<u>(21,309,867)</u>	<u>1,419,836,588</u>
减：营业成本	(816,661,197)	(290,979,462)	(149,490,891)	(8,071,133)	(16,529,092)	-	19,505,575	(1,262,226,200)
税金及附加	(2,260,228)	(878,764)	(13,798,115)	(87,181)	(195,715)	-	-	(17,220,003)
销售费用	(291,464)	(1,466)	(3,792,056)	(3,914)	(241,926)	-	-	(4,330,826)
管理费用	(13,977,338)	(4,207,338)	(2,559,424)	(916,661)	(3,353,830)	(2,686,000)	15,114	(27,685,477)
研发费用	(12,472,111)	(3,513,995)	(221,292)	(452,301)	(451,834)	(178,406)	-	(17,289,939)
财务费用	-	-	-	-	-	(7,911,711)	-	(7,911,711)
加：公允价值变动损失	-	-	-	-	-	(484,752)	-	(484,752)
投资收益	-	-	-	-	-	4,212,538	-	4,212,538
资产处置收益	-	-	-	-	-	131,105	-	131,105
其他收益	-	-	-	-	-	301,988	-	301,988
信用减值损失	(2,235,318)	28,290	(137,432)	(85,421)	(1,182,988)	1,274	-	(3,611,595)
资产减值损失	(14,285)	(92,869)	191,662	-	(11,138)	-	-	73,370
营业利润	<u>24,454,176</u>	<u>18,459,731</u>	<u>47,172,280</u>	<u>277,669</u>	<u>1,834,372</u>	<u>(6,613,964)</u>	<u>(1,789,178)</u>	<u>83,795,086</u>
加：营业外收入	-	-	-	-	-	1,294,032	-	1,294,032
减：营业外支出	-	-	-	-	-	(3,621,272)	-	(3,621,272)
利润总额	<u>24,454,176</u>	<u>18,459,731</u>	<u>47,172,280</u>	<u>277,669</u>	<u>1,834,372</u>	<u>(8,941,204)</u>	<u>(1,789,178)</u>	<u>81,467,846</u>
减：所得税费用								<u>(18,262,603)</u>
净利润								<u><u>63,205,243</u></u>
补充信息：								
折旧和摊销费用	4,376,408	1,614,901	1,763,100	165,473	1,023,710	103,800	-	9,047,392
资本性支出	5,552,310	3,846,814	8,777,624	212,164	2,679,692	315,444	-	21,384,048
	2019 年 12 月 31 日							
分部资产总额	<u>492,194,948</u>	<u>452,629,131</u>	<u>797,028,350</u>	<u>14,359,158</u>	<u>296,162,491</u>	<u>151,036,314</u>	<u>(168,958,463)</u>	<u>2,034,451,929</u>
分部负债总额	<u>344,650,751</u>	<u>357,982,984</u>	<u>431,415,403</u>	<u>8,006,469</u>	<u>218,824,106</u>	<u>340,650,990</u>	<u>(168,914,094)</u>	<u>1,532,616,609</u>



中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	2019 年度	2018 年度
中国内地	1,315,805,861	1,109,042,345
其他国家/地区	104,030,727	90,282,180
合计	1,419,836,588	1,199,324,525
非流动资产总额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国内地	260,947,653	105,929,909
其他国家/地区	30,635,140	23,738,149
合计	291,582,793	129,668,058

注：于 2019 年 12 月 31 日，上述非流动资产中不包括债权投资、其他债权投资、长期应收款、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产以及递延所得税资产(2018 年 12 月 31 日：不包括可供出售金融资产、长期应收款、长期股权投资以及递延所得税资产)。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易

#### 1、 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
中建集团	中国北京	投资控股

本集团的最终控制方为国资委。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
中建集团	10,000,000	-	-	10,000,000

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>		<u>2018 年 12 月 31 日</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
中建集团	56.30%	56.30%	56.28%	56.28%

#### 2、 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### 3、合营企业和联营企业情况

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

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例 (%)
合营企业一					
海兴材料有限公司	中国香港	中国香港	销售材料	否	50.00
贵恒投资有限公司	中国重庆	中国香港	房地产投资与开发业务	否	50.00
朗光国际有限公司(注 1)	中国重庆	中国香港	房地产投资与开发业务	否	60.00
宁波茶亭置业有限公司(注 1)	中国浙江	中国浙江	房地产投资与开发业务	否	35.00
山东中海华创地产有限公司(注 1)	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	60.00
贵州正习高速公路投资管理有限公司(注 1)	中国贵州	中国贵州	基础设施建设业务	否	60.00
扬越投资有限公司(注 1)	中国香港	中国香港	房地产投资与开发业务	否	45.00
中建(唐山曹妃甸)工程建设有限公司(注 1)	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	90.00
惠州中建市政五路投资有限公司(注 1)	中国广东	中国广东	基础设施建设业务	否	10.00
长沙中建城投管廊建设投资有限公司(注 2)	中国湖南	中国湖南	基础设施建设业务	否	66.00
六盘水城市管廊建设开发投资有限责任公司(注 1)	中国贵州	中国贵州	基础设施建设业务	否	80.00
徐州市叁号线轨道交通投资发展有限公司(注 3)	中国江苏	中国江苏	基础设施建设业务	否	80.00
中建-大成建筑有限责任公司	中国北京	中国北京	房屋建筑业务	否	50.00
东莞市嘉房房地产开发有限公司(注 1)	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	32.50
西安鼎盛东越置业有限公司	中国陕西	中国陕西	销售材料	否	50.00
西安合汇兴尚置业有限公司	中国陕西	中国陕西	销售材料	否	50.00
达州达环建设管理有限公司(注 1)	中国四川	中国四川	基础设施建设业务	否	65.80
北京南悦房地产开发有限公司(注 1)	中国北京	中国北京	房地产投资与开发业务	否	35.00
遵义南环高速公路开发有限公司(注 1)	中国贵州	中国贵州	基础设施建设业务	否	60.00
昭通中建建设投资发展有限公司(注 2)	中国云南	中国云南	基础设施建设业务	否	51.00
兴贵投资有限公司	中国杭州	中国香港	房地产投资与开发业务	否	50.00
兴创企业有限公司	中国香港	中国香港	房地产投资与开发业务	否	50.00
厦门市雍景湾房地产有限公司(注 1)	中国福建	中国福建	房地产投资与开发业务	否	20.00
泰达集团有限公司(注 1)	中国香港	中国香港	基础设施建设业务	否	33.00
天津泰达房地产开发有限公司(注 1)	中国天津	中国天津	房地产投资与开发业务	否	25.00
天津万疆置业有限公司(注 1)	中国天津	中国天津	房地产投资与开发业务	否	33.40
广州穗海置业有限公司(注 1)	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	25.00
大连中建海绵城市建设发展有限公司(注 1)	中国辽宁	中国辽宁	基础设施建设业务	否	49.00
中建路桥集团有限公司(注 2)	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	51.00
天津顺集置业有限公司(注 1)	中国天津	中国天津	房地产投资与开发业务	否	12.50
三亚碧海锦诚商业管理有限公司(注 1)	中国海南	中国海南	房地产投资与开发业务	否	17.00
华润置地(太原)发展有限公司	中国山西	中国山西	房地产投资与开发业务	否	50.00
安徽蚌五高速公路投资管理有限公司(注 1)	中国安徽	中国安徽	基础设施建设业务	否	70.00
深汕特别合作区中浦基础设施投资有限公司(注 1)	中国广东	中国广东	基础设施建设业务	否	64.00
深圳市创良投资管理有限公司(注 1)	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	34.00
长沙中建国际发展有限公司(注 1)	中国湖南	中国湖南	基础设施建设业务	否	65.00
青岛方川置业有限公司(注 1)	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	18.00
青岛方辉置业有限公司(注 1)	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	18.00
青岛方辰置业有限公司(注 1)	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	18.00
丹江口海嘉建设有限公司(注 1)	中国湖北	中国湖北	基础设施建设业务	否	60.00
中建西安基础设施建设投资有限公司(注 1)	中国陕西	中国陕西	基础设施建设业务	否	25.00

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### 3、合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例 (%)
<b>合营企业一</b>					
贵州榕榕高速公路投资管理有限公司(注 1)	中国贵州	中国贵州	基础设施建设业务	否	69.90
沧州渤海新区中建港口建设管理有限公司(注 1)	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	90.00
Luminous Dream Limited(注 1)	中国香港	中国香港	房地产投资与开发业务	否	51.00
Marble Edge Limited(注 1)	中国香港	中国香港	房地产投资与开发业务	否	18.00
中建国际(襄阳)建设有限公司(注 1)	中国湖北	中国湖北	房屋建筑业务	否	70.00
中海宏洋海富(合肥)房地产开发有限公司(注 1)	中国安徽	中国安徽	房地产投资与开发业务	否	45.00
宣城海嘉蓝城置业有限公司(注 1)	中国安徽	中国安徽	房地产投资与开发业务	否	65.00
Sunrise JV Limited	中国香港	中国香港	其他业务	否	50.00
青岛方虔置业有限公司(注 1)	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	18.00
东莞市中海世纪城教育科技开发有限公司	中国广东	中国广东	其他业务	否	50.00
Ultra Keen Holdings Limited(注 1)	中国香港	中国香港	房地产投资与开发业务	否	30.00
Dragon Star H.K.Investments Limited(注 1)	中国香港	中国香港	房地产投资与开发业务	否	20.00
西安嘉润荣成置业有限公司	中国陕西	中国陕西	房地产投资与开发业务	否	50.00
青岛松茂置业有限公司(注 1)	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	18.00
日照中建交通服务有限公司(注 1)	中国山东	中国山东	基础设施建设业务	否	5.00
中建正大科技有限公司	中国北京	中国北京	基础设施建设业务	否	50.00
中建成都轨道交通建设投资有限公司(注 1)	中国四川	中国四川	基础设施建设业务	否	20.00
福州新智园投资发展有限公司	中国福建	中国福建	房地产投资与开发业务	否	50.00
长沙亿达创智置业发展有限公司(注 2)	中国湖南	中国湖南	房地产投资与开发业务	否	49.00
<b>联营企业一</b>					
Fast Shift Investments Limited	中国澳门	中国澳门	房地产投资与开发业务	否	29.00
北京中建润通机电工程有限公司	中国北京	中国北京	房屋建筑业务	否	30.00
金茂投资(长沙)有限公司	中国湖南	中国湖南	房地产投资与开发业务	否	20.00
澳门水泥厂有限公司	中国澳门	中国澳门	销售材料	否	31.34
郑州亿融易建供应链管理有限公司(注 4)	中国河南	中国河南	销售材料	否	18.00
济青高速铁路有限公司(注 4)	中国山东	中国山东	基础设施建设业务	否	8.67
石家庄市交建高速公路建设管理有限公司	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	49.00
广州利合房地产开发有限公司	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	20.00
徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	中国江苏	中国江苏	基础设施建设业务	否	38.30
上海星信房地产开发有限公司	中国上海	中国上海	房地产投资与开发业务	否	40.00
北京金良兴业房地产开发有限公司	中国北京	中国北京	房地产投资与开发业务	否	40.00
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	21.00
金隅嘉星南京房地产开发有限公司	中国南京	中国南京	房地产投资与开发业务	否	30.00
厦门市毅骏置业有限公司(注 5)	中国福建	中国福建	房地产投资与开发业务	否	50.00
北京正德丰泽房地产开发有限公司(注 4)	中国北京	中国北京	房地产投资与开发业务	否	16.52
青岛昌明置业有限公司	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	22.50
长沙禧荣置业有限公司	中国湖南	中国湖南	房地产投资与开发业务	否	33.00
青岛煜孚置业有限公司	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	20.00
中建新型城镇化(新疆)投资有限公司	中国新疆	中国新疆	基础设施建设业务	否	20.00
杭州添智投资有限公司(注 4)	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	16.66
苏州木渎中新置地有限公司	中国江苏	中国江苏	房地产投资与开发业务	否	35.00
许昌市辰恒置业有限公司	中国河南	中国河南	房地产投资与开发业务	否	39.00
保定中建兴业投资有限公司(注 4)	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	15.00
昌吉中建基础设施开发有限公司	中国新疆	中国新疆	基础设施建设业务	否	29.70
郑州公用众城路桥建设管理有限公司	中国河南	中国河南	基础设施建设业务	否	25.00

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### 3、合营企业和联营企业情况(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例 (%)
联营企业一					
河北承宏管廊工程有限公司(注 4)	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	5.00
山东齐鲁宁梁高速公路有限公司	中国山东	中国山东	基础设施建设业务	否	49.00
济南弘碧置业有限公司	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	20.00
宿州骏达国道二零六建设有限公司	中国安徽	中国安徽	房屋建筑业务	否	20.00
港九混凝土有限公司	中国香港	中国香港	销售材料	否	31.50
上海佳晟房地产开发有限公司	中国上海	中国上海	房地产投资与开发业务	否	49.00
广州增城区润昱置业有限公司	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	20.00
济南泰晖房地产开发有限公司	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	33.00
北京融筑房地产开发有限公司	中国北京	中国北京	房地产投资与开发业务	否	33.00
广州碧森房地产开发有限公司(注 4)	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	14.28
中葛永茂(苏州)房地产开发有限公司	中国江苏	中国江苏	房地产投资与开发业务	否	25.00
广州绿嵘房地产开发有限公司(注 4)	中国广东	中国广东	房地产投资与开发业务	否	16.66
商丘云恒城市建设发展有限公司(注 4)	中国河南	中国河南	基础设施建设业务	否	7.61
商丘中建云城城市建设发展有限公司(注 4)	中国河南	中国河南	其他业务	否	9.00
中建武汉杨泗港路桥建设运营有限公司	中国湖北	中国湖北	基础设施建设业务	否	40.00
新余市环城路建设投资有限公司(注 4)	中国江西	中国江西	基础设施建设业务	否	10.00
武汉中夏道路建设工程有限公司(注 4)	中国湖北	中国湖北	基础设施建设业务	否	29.83
南京中建鼓北城市发展有限公司	中国江苏	中国江苏	其他业务	否	45.00
重庆天成缘江置业有限公司(注 4)	中国重庆	中国重庆	房地产投资与开发业务	否	10.00
青岛润孚置业有限公司	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	47.62
绵阳中建科发管廊道路投资建设有限公司	中国四川	中国四川	基础设施建设业务	否	23.17
河北雄安市民服务中心有限公司(注 5)	中国河北	中国河北	基础设施建设业务	否	50.50
海口启悦城市建设有限公司(注 4)	中国海南	中国海南	基础设施建设业务	否	2.00
宿州兴徽西环路建设有限责任公司	中国安徽	中国安徽	基础设施建设业务	否	30.05
山东中诚机械租赁有限公司	中国山东	中国山东	租赁业务	否	30.00
显意国际有限公司	中国香港	中国香港	其他业务	否	30.00
晋江中运体育建设发展有限公司(注 4)	中国福建	中国福建	基础设施建设业务	否	10.00
汕头中建新型城镇化投资有限公司	中国广东	中国广东	基础设施建设业务	否	36.77
南京中建乡旅建设投资有限公司	中国江苏	中国江苏	基础设施建设业务	否	20.00
日照中建八局文化科技发展有限公司(注 4)	中国山东	中国山东	基础设施建设业务	否	14.00
上海孚虹置业有限公司	中国山东	中国山东	房地产投资与开发业务	否	30.00
北京建延房地产开发有限公司	中国北京	中国北京	房地产投资与开发业务	否	49.00
商丘市新航程发展建设管理有限公司(注 4)	中国河南	中国河南	其他业务	否	4.16
莆田市莆阳学府建设有限公司	中国福建	中国福建	房屋建筑业务	否	32.90
中建三局盛世荆州房地产开发有限公司(注 5)	中国湖北	中国湖北	房地产投资与开发业务	否	51.00
攀枝花市中建三局政务服务中心项目建设发展有限公司(注 4)	中国四川	中国四川	基础设施建设业务	否	9.00
武汉宏泰宏利中建壹品置业有限公司(注 5)	中国湖北	中国湖北	房地产投资与开发业务	否	51.00
武汉中建壹品招盈置业有限公司(注 5)	中国湖北	中国湖北	房地产投资与开发业务	否	50.00
中建浩运有限公司	中国湖北	中国湖北	其他业务	否	35.00
中建科技荆门有限公司(注 5)	中国湖北	中国湖北	其他业务	否	50.00
重庆金科兆基房地产开发有限公司	中国重庆	中国重庆	房地产投资与开发业务	否	45.00
中建三局咸宁大洲湖生态建设运营有限公司	中国湖北	中国湖北	基础设施建设业务	否	45.00
中建武汉黄孝河机场河水环境综合治理建设运营有限公司	中国湖北	中国湖北	基础设施建设业务	否	42.20
中建三局南充环境建设投资有限公司(注 4)	中国四川	中国四川	基础设施建设业务	否	15.00
中建三局荆州环长湖建设运营有限公司	中国湖北	中国湖北	基础设施建设业务	否	20.00

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### 3、合营企业和联营企业情况(续)

联营企业一	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例 (%)
中建三局宜昌城市管廊建设运营有限公司	中国湖北	中国湖北	基础设施建设业务	否	41.29
三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	中国河南	中国河南	基础设施建设业务	否	40.00
北京市中超混凝土有限责任公司	中国北京	中国北京	其他业务	否	30.00
漳州赢致建设发展有限公司(注 4)	中国福建	中国福建	基础设施业务	否	3.00
成都川辉建兴建设有限责任公司	中国四川	中国四川	基础设施业务	否	20.00
杭州城投武林投资发展有限公司(注 4)	中国浙江	中国浙江	基础设施业务	否	15.00
海口拓一置业有限公司	中国海南	中国海南	房地产开发与投资	否	20.00
四川西建中和机械有限公司	中国四川	中国四川	其他业务	否	40.00
四川西建山推物流有限公司	中国四川	中国四川	其他业务	否	30.00
云南华丽高速公路投资开发有限公司	中国云南	中国云南	基础设施建设业务	否	46.00

注 1：在被投资单位持股比例系本集团直接持有被投资单位股权的比例。朗光国际有限公司、宁波茶亭置业有限公司、山东中海华创地产有限公司、贵州正习高速公路投资管理有限公司、扬越投资有限公司、中建(唐山曹妃甸)工程建设有限公司、惠州中建市政五路投资有限公司、六盘水城市管廊建设开发投资有限责任公司、东莞市嘉房房地产开发有限公司、达州达环建设管理有限公司、北京南悦房地产开发有限公司、遵义南环高速公路开发有限公司、厦门市雍景湾房地产有限公司、泰达集团有限公司、天津豪达房地产开发有限公司、天津万疆置业有限公司、广州穗海置业有限公司、大连中建海绵城市建设发展有限公司、天津顺集置业有限公司、三亚碧海锦诚商业管理有限公司、安徽蚌五高速公路投资管理有限公司、深汕特别合作区中浦基础设施投资有限公司、深圳市创良投资管理有限公司、长沙中建国际发展有限公司、青岛方川置业有限公司、青岛方辉置业有限公司、青岛方辰置业有限公司、丹江口海嘉建设有限公司、中建西安基础设施建设投资有限公司、贵州雷榕高速公路投资管理有限公司、沧州渤海新区中建港口建设管理有限公司、Luminous Dream Limited、Marble Edge Limited、中建国际(襄阳)建设有限公司、中海宏洋海富(合肥)房地产开发有限公司、宣城海嘉蓝城置业有限公司、青岛方虔置业有限公司、Ultra Keen Holdings Limited、Dragon Star H.K. Investments Limited、青岛松茂置业有限公司、日照中建交通服务有限公司和中建成都轨道交通建设投资有限公司的董事会或类似机构制定的重大经营决策须经投资各方一致同意后方可获批，本集团对其没有实质控制，因此将其作为合营企业。

注 2：在被投资单位持股比例系本集团直接持有被投资单位股权的比例。根据长沙中建城投管廊建设投资有限公司、昭通中建建设投资发展有限公司、中建路桥集团有限公司和长沙亿达创智置业发展有限公司章程的规定，其重大经营决策须经代表三分之二以上表决权的股东通过，当且仅当本集团与其他股东一致同意时该等决策方能通过，本集团对其没有实质控制，因此将其作为合营企业。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### 3、合营企业和联营企业情况(续)

注 3：在被投资单位持股比例系本集团直接持有被投资单位股权的比例。根据徐州市叁号线轨道交通投资发展有限公司章程规定的对重大经营和财务决策的决策机制，股东会表决事项须经代表三分之二以上表决权的股东同意方可生效，本集团表决权比例为 66%，当且仅当本集团与另一股东一致同意时该等决策方能通过，本集团对其没有实质控制，因此将其作为合营企业。

注 4：在被投资单位持股比例系本集团直接持有被投资单位股权的比例。本集团分别于郑州亿融易建供应链管理有限、济青高速铁路有限公司、北京正德丰泽房地产开发有限公司、杭州添智投资有限公司、保定中建兴业投资有限公司、河北承宏管廊工程有限公司、广州碧森房地产开发有限公司、广州绿嵘房地产开发有限公司、商丘云恒城市建设发展有限公司、商丘中建云城城市建设发展有限公司、新余市环城路建设投资有限公司、武汉中夏道路建设工程有限公司、重庆天成缘江置业有限公司、海口启悦城市建设有限公司、晋江中运体育建设发展有限公司、日照中建八局文化科技发展有限公司、商丘市新航程发展建设管理有限公司、攀枝花市中建三局政务服务中心项目建设发展有限公司、中建三局南充环境建设投资有限公司、漳州赢致建设发展有限公司和杭州城投武林投资发展有限公司的董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，具有重大影响，因此，本集团将其作为联营企业。

注 5：在被投资单位持股比例系本集团直接持有被投资单位股权的比例。本集团根据厦门市毅骏置业有限公司、河北雄安市民服务中心有限公司、中建三局盛世荆州房地产开发有限公司、武汉宏泰宏利中建壹品置业有限公司、武汉中建壹品招盈置业有限公司和中建科技荆门有限公司章程规定的对重大经营和财务决策的决策机制，无法对其实质控制或共同控制，而仅能实施重大影响，因此，本集团将其作为联营企业。

#### 4、其他关联方情况

	与本集团的关系
中建水务环保有限公司	与本公司同受母公司控制
中建电子商务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中建铝新材料有限公司	与本公司同受母公司控制
中汽物贸有限责任公司	与本公司同受母公司控制
北京中建启明企业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
成都中建岷江建设工程投资有限公司	与本公司同受母公司控制
上港集团瑞泰发展有限责任公司	受本集团所属子公司之另一股东控制
上港集团以色列海法新港码头有限公司	受本集团所属子公司之另一股东控制

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

5、 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
郑州亿融易建供应链管理有限公司	采购商品	按照协议约定进行	2,403,343	2,915,317
中建电子商务有限责任公司	采购商品	按照协议约定进行	480,940	75,833
澳门水泥厂有限公司	采购商品	按照协议约定进行	81,367	125,312
海兴材料有限公司	采购商品	按照协议约定进行	45,448	91,266
港九混凝土有限公司	采购商品	按照协议约定进行	34,263	116,360
其他	采购商品及接受劳务	按照协议约定进行	96,284	100,833
合计			<u>3,141,645</u>	<u>3,424,921</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方：

关联方	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
中建水务环保有限公司	写字楼	2,920	7,032
中建电子商务有限责任公司	写字楼	257	1,119
其他	写字楼	-	1,161
合计		<u>3,177</u>	<u>9,312</u>

本集团作为承租方：

关联方	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
山东中诚机械租赁有限公司	机器设备	184,782	58,811
四川西建中和机械有限公司	运输设备	55,977	64,349
四川西建山推物流有限公司	运输设备	55,640	57,940
其他	机器设备等	51,596	56,687
合计		<u>347,995</u>	<u>237,787</u>

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### 5、 关联交易(续)

##### (c) 工程承包

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
贵州正习高速公路投资管理有限公司	工程承包	按照协议约定进行	4,589,409	4,140,802
三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	工程承包	按照协议约定进行	2,472,977	1,865,937
济青高速铁路有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,654,438	1,211,960
徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,612,505	2,280,745
商丘中建云城城市建设发展有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,600,404	1,376,536
中建新型城镇化(新疆)投资有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,507,903	1,164,186
石家庄市交建高速公路建设管理有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,478,838	1,987,708
山东齐鲁宁梁高速公路有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,429,465	1,204,945
云南华丽高速公路投资开发有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,346,324	-
中建武汉杨泗港路桥建设运营有限公司	工程承包	按照协议约定进行	1,137,436	-
新余市环城路建设投资有限公司	工程承包	按照协议约定进行	982,913	425,348
惠州中建市政五路投资有限公司	工程承包	按照协议约定进行	937,683	794,357
汕头中建新型城镇化投资有限公司	工程承包	按照协议约定进行	892,252	14,058
晋江中运体育建设发展有限公司	工程承包	按照协议约定进行	873,798	143,048
显意国际有限公司	工程承包	按照协议约定进行	849,988	104,221
郑州公用众城路桥建设管理有限公司	工程承包	按照协议约定进行	836,850	140,740
中建水务环保有限公司	工程承包	按照协议约定进行	827,344	67,408
徐州市叁号线轨道交通投资发展有限公司	工程承包	按照协议约定进行	757,220	922,757
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	工程承包	按照协议约定进行	717,896	2,639,383
遵义南环高速公路开发有限公司	工程承包	按照协议约定进行	687,959	1,628,624
莆田市莆阳学府建设有限公司	工程承包	按照协议约定进行	648,480	3,338
武汉中夏道路建设工程有限公司	工程承包	按照协议约定进行	636,745	98,040
北京建延房地产开发有限公司	工程承包	按照协议约定进行	616,471	-
绵阳中建科发管廊道路投资建设有限公司	工程承包	按照协议约定进行	545,883	43,236
中建国际(襄阳)建设有限公司	工程承包	按照协议约定进行	543,526	255,187
中建成都轨道交通建设投资有限公司	工程承包	按照协议约定进行	535,535	-
安徽蚌五高速公路投资管理有限公司	工程承包	按照协议约定进行	493,135	331,852
丹江口海嘉建设有限公司	工程承包	按照协议约定进行	467,415	131,148
漳州赢致建设发展有限公司	工程承包	按照协议约定进行	447,725	536,499
宿州骏达国道二零六建设有限公司	工程承包	按照协议约定进行	440,478	265,756
大连中建海绵城市建设发展有限公司	工程承包	按照协议约定进行	426,129	380,158
河北承宏管廊工程有限公司	工程承包	按照协议约定进行	424,052	1,034,533
上港集团瑞泰发展有限责任公司	工程承包	按照协议约定进行	370,230	346,379
中建三局南充环境建设投资有限公司	工程承包	按照协议约定进行	365,308	-
贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	工程承包	按照协议约定进行	360,244	-
成都川辉建兴建设有限责任公司	工程承包	按照协议约定进行	351,270	144,827
长沙中建国际发展有限公司	工程承包	按照协议约定进行	342,313	501,295
Fast Shift Investments Limited	工程承包	按照协议约定进行	334,979	1,663,497
其他	工程承包	按照协议约定进行	14,834,602	10,247,379
合计			50,378,122	38,095,887

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### 5、 关联交易(续)

##### (d) 工程发包

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
中建-大成建筑有限责任公司	工程发包	按照协议约定进行	500,945	138,567
中建路桥集团有限公司	工程发包	按照协议约定进行	489,148	1,238,837
中建水务环保有限公司	工程发包	按照协议约定进行	417,909	95,006
北京中建润通机电工程有限公司	工程发包	按照协议约定进行	42,408	-
其他	工程发包	按照协议约定进行	154,541	170,885
合计			1,604,951	1,643,295

##### (e) 担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州利合房地产开发有限公司	575,460	2018 年 7 月 13 日	2021 年 5 月 21 日	否
贵恒投资有限公司	175,000	2017 年 7 月 5 日	2022 年 3 月 15 日	否
贵恒投资有限公司	135,150	2017 年 4 月 14 日	2022 年 3 月 15 日	否
贵恒投资有限公司	78,500	2017 年 1 月 20 日	2021 年 10 月 13 日	否
贵恒投资有限公司	52,500	2017 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	否
贵恒投资有限公司	39,850	2017 年 3 月 21 日	2022 年 3 月 15 日	否
贵恒投资有限公司	28,150	2017 年 1 月 3 日	2021 年 10 月 13 日	否
广州碧森房地产开发有限公司	108,528	2018 年 12 月 11 日	2021 年 2 月 1 日	否
广州碧森房地产开发有限公司	71,393	2019 年 7 月 23 日	2020 年 12 月 2 日	否
广州碧森房地产开发有限公司	62,832	2019 年 1 月 2 日	2021 年 1 月 1 日	否
广州碧森房地产开发有限公司	49,980	2019 年 1 月 22 日	2020 年 12 月 2 日	否
广州碧森房地产开发有限公司	32,815	2019 年 2 月 2 日	2021 年 2 月 1 日	否
广州碧森房地产开发有限公司	21,420	2018 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 2 日	否
广州绿嵘房地产开发有限公司	233,240	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 29 日	否
广州绿嵘房地产开发有限公司	99,960	2019 年 9 月 30 日	2022 年 9 月 29 日	否
广州绿嵘房地产开发有限公司	59,976	2019 年 3 月 1 日	2021 年 11 月 29 日	否
广州绿嵘房地产开发有限公司	49,980	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 10 日	否
广州绿嵘房地产开发有限公司	16,660	2019 年 6 月 28 日	2022 年 4 月 10 日	否
长沙禧荣置业有限公司	150,713	2019 年 1 月 16 日	2024 年 12 月 12 日	否
合计	2,042,107			

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### 5、关联交易(续)

##### (f) 资金拆借

拆出资金一	拆借金额	起始日	到期日
Ultra Keen Holdings Limited	4,235,495	2019 年 12 月 3 日	无固定到期日
Luminous Dream Limited	2,637,429	2019 年 4 月 15 日	无固定到期日
中建集团	2,630,000	2019 年 9 月 10 日	2020 年 9 月 9 日
上海孚虹置业有限公司	2,143,194	2019 年 9 月 29 日	无固定到期日
中建集团	2,000,000	2019 年 9 月 25 日	2019 年 9 月 30 日
中建集团	1,800,000	2019 年 9 月 25 日	2019 年 9 月 27 日
Dragon Star H.K.Investments Limited	1,360,948	2019 年 8 月 15 日	无固定到期日
Marble Edge Limited	1,213,622	2019 年 5 月 29 日	无固定到期日
武汉宏泰宏利中建壹品置业有限公司	1,003,971	2019 年 8 月 22 日	2020 年 6 月 18 日
显意国际有限公司	459,325	2019 年 7 月 1 日	无固定到期日
宣城海嘉蓝城置业有限公司	435,064	2019 年 2 月 20 日	无固定到期日
上海星信房地产开发有限公司	403,972	2019 年 1 月 1 日	2020 年 5 月 31 日
中建西安基础设施建设投资有限公司	378,882	2019 年 6 月 28 日	无固定到期日
宣城海嘉蓝城置业有限公司	318,500	2019 年 7 月 1 日	无固定到期日
武汉中建壹品招盈置业有限公司	242,634	2019 年 8 月 22 日	2020 年 12 月 31 日
天津顺集置业有限公司	211,418	2019 年 7 月 1 日	无固定到期日
深圳市创良投资管理有限公司	132,600	2019 年 7 月 1 日	无固定到期日
安徽蚌五高速公路投资管理有限公司	131,800	2019 年 7 月 11 日	无固定到期日
晋江中运体育建设发展有限公司	120,000	2019 年 7 月 1 日	无固定到期日
中建西安基础设施建设投资有限公司	101,000	2019 年 7 月 1 日	无固定到期日
晋江中运体育建设发展有限公司	90,000	2019 年 10 月 25 日	无固定到期日
中建西安基础设施建设投资有限公司	87,500	2019 年 1 月 21 日	无固定到期日
海外宏洋	78,230	2019 年 1 月 1 日	无固定到期日
晋江中运体育建设发展有限公司	70,000	2019 年 12 月 24 日	无固定到期日
中建水务环保有限公司	50,000	2019 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 25 日
济南弘碧置业有限公司	45,000	2019 年 8 月 28 日	无固定到期日
中建西安基础设施建设投资有限公司	42,098	2019 年 6 月 25 日	无固定到期日
晋江中运体育建设发展有限公司	40,000	2019 年 1 月 25 日	无固定到期日
厦门市雍景湾房地产有限公司	32,440	2019 年 12 月 31 日	无固定到期日
显意国际有限公司	30,187	2019 年 1 月 1 日	2020 年 5 月 31 日
济南泰晖房地产开发有限公司	23,100	2019 年 1 月 17 日	无固定到期日
许昌市辰恒置业有限公司	20,000	2019 年 1 月 25 日	2020 年 1 月 25 日
安徽蚌五高速公路投资管理有限公司	8,843	2019 年 9 月 13 日	无固定到期日
安徽蚌五高速公路投资管理有限公司	8,113	2019 年 11 月 25 日	无固定到期日

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### 5、关联交易(续)

##### (f) 资金拆借(续)

	拆借金额	起始日	到期日
拆出资金一			
安徽蚌五高速公路投资管理有限公司	7,663	2019 年 12 月 31 日	无固定到期日
福州新智园投资发展有限公司	5,000	2019 年 11 月 23 日	无固定到期日
福州新智园投资发展有限公司	5,000	2019 年 12 月 31 日	无固定到期日
厦门市雍景湾房地产有限公司	3,320	2019 年 9 月 10 日	无固定到期日
安徽蚌五高速公路投资管理有限公司	888	2019 年 1 月 31 日	无固定到期日
合计	22,607,236		
	拆借金额	起始日	到期日
拆入资金一			
Sunrise JV Limited	2,400,000	2019 年 3 月 11 日	2024 年 8 月 22 日
中建集团	2,000,000	2019 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 27 日
Sunrise JV Limited	885,000	2019 年 3 月 11 日	无固定到期日
重庆金科兆基房地产开发有限公司	706,500	2019 年 7 月 28 日	无固定到期日
中海宏洋海富(合肥)房地产开发有限公司	369,160	2019 年 6 月 26 日	无固定到期日
西安鼎盛东越置业有限公司	229,987	2019 年 1 月 28 日	无固定到期日
西安嘉润荣成置业有限公司	200,000	2019 年 11 月 27 日	无固定到期日
青岛松茂置业有限公司	138,350	2019 年 6 月 27 日	2020 年 11 月 25 日
西安鼎盛东越置业有限公司	120,000	2019 年 10 月 15 日	无固定到期日
西安鼎盛东越置业有限公司	89,942	2019 年 11 月 27 日	无固定到期日
东莞市嘉房房地产开发有限公司	82,073	2019 年 1 月 1 日	无固定到期日
青岛方川置业有限公司	50,506	2019 年 6 月 27 日	2020 年 6 月 26 日
青岛方辉置业有限公司	51,154	2019 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日
华润置地(太原)发展有限公司	50,000	2019 年 8 月 30 日	无固定到期日
青岛方辰置业有限公司	40,989	2019 年 4 月 30 日	2020 年 4 月 29 日
青岛方川置业有限公司	11,050	2019 年 5 月 24 日	2020 年 5 月 23 日
合计	7,424,711		

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

5、关联交易(续)

(g) 吸收存款

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
中建水务环保有限公司	282,252	1,510,711	(1,354,885)	438,078
中建电子商务有限责任公司	129,233	703,969	(517,300)	315,902
中建浩运有限公司	-	100,000	-	100,000
中建-大成建筑有限责任公司	-	52,498	-	52,498
北京中建启明企业管理有限公司	540,000	54,489	(560,000)	34,489
中建集团	407,401	47,291,447	(47,684,712)	14,136
中建铝新材料有限公司	-	56,023	(46,000)	10,023
南京中建鼓北城市发展有限公司	-	2,398,000	(2,391,219)	6,781
成都中建岷江建设工程投资有限公司	-	3,407	(1,050)	2,357
南京中建乡旅建设投资有限公司	-	100,861	(99,751)	1,110
中汽物贸有限责任公司	-	57,275	(56,693)	582
合计	1,358,886	52,328,680	(52,711,610)	975,956

(h) 让渡资产使用权

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度
海外宏洋	商标使用权	按照协议约定进行	174,200	168,000

(i) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	8,808	11,147

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

6、关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据 青岛方虔置业有限公司	50,930	-	-	-
	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款 中建新型城镇化(新疆)投资有限公司	1,168,242	(13,642)	53,743	-
徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	722,021	(32,491)	416,073	-
中建(唐山曹妃甸)工程建设有限公司	651,423	(6,154)	675,755	-
石家庄市交建高速公路建设管理有限公司	518,241	(103,714)	599,525	(115,679)
三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	495,466	(4,955)	-	-
上港集团瑞泰发展有限责任公司	435,363	(46,321)	331,082	-
贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	371,768	-	-	-
宿州兴徽西环路建设有限责任公司	350,728	(15,783)	84,222	-
中建国际(襄阳)建设有限公司	336,349	-	59,821	-
六盘水城市管廊建设开发投资有限责任公司	333,140	(6,663)	321,288	-
丹江口海嘉建设有限公司	308,300	-	96,622	-
中建水务环保有限公司	297,404	-	-	-
安徽蚌五高速公路投资管理有限公司	289,727	(9,934)	249,815	-
徐州市叁号线轨道交通投资发展有限公司	240,975	(10,844)	151,602	-
昭通中建建设投资发展有限公司	205,297	(37,467)	321,290	-
达州达环建设管理有限公司	157,799	(3,156)	-	-
显意国际有限公司	156,687	-	-	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	152,126	(8,504)	30,146	-
沧州渤海新区中建港口建设管理有限公司	151,125	(8,363)	-	-
其他	3,278,131	(157,977)	2,928,421	(46,761)
合计	10,620,312	(465,968)	6,319,405	(162,440)

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

6、关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款 惠州中建市政五路投资有限公司	500,000	(100)	526,000	-
日照中建八局文化科技发展有限公司	450,000	(18,000)	2,411	-
中建三局盛世荆州房地产开发有限公司	418,200	(12,546)	-	-
兴贵投资有限公司	237,500	-	849,390	-
郑州亿融易建供应链管理有限公司	220,642	(9,500)	11,237	-
东莞市中海世纪城教育科技有限公司	180,486	(11,059)	218,396	-
许昌市辰恒置业有限公司	115,073	(6,712)	832,451	-
重庆天成缘江置业有限公司	106,889	(8,373)	102,432	-
宿州骏达国道二零六建设有限公司	91,804	(3,686)	32,200	(1,610)
大连中建海绵城市建设发展有限公司	90,000	(2,700)	-	-
攀枝花市中建三局政务服务中心项目建设发展有限公司	68,722	(69)	-	-
日照中建交通服务有限公司	60,636	(2,425)	811	-
汕头中建新型城镇化投资有限公司	52,920	(3,704)	52,920	-
青岛煜孚置业有限公司	—	—	1,020,015	-
上海佳晟房地产开发有限公司	—	—	2,354,575	-
天津豪达房地产开发有限公司	—	—	1,018,778	-
中葛永茂(苏州)房地产开发有限公司	—	—	799,405	-
济南弘碧置业有限公司	—	—	702,327	-
海外宏洋	—	—	509,240	-
广州碧森房地产开发有限公司	—	—	413,971	-
天津顺集置业有限公司	—	—	352,418	-
深圳市创良投资管理有限公司	—	—	302,600	-
金隅嘉星南京房地产开发有限公司	—	—	300,076	-
朗光国际有限公司	—	—	275,386	-
宁波茶亭置业有限公司	—	—	269,500	-
天津万疆置业有限公司	—	—	213,760	-
商丘云恒城市建设发展有限公司	—	—	210,967	-
其他	259,815	(8,825)	2,389,009	(12,987)
合计	2,852,687	(87,699)	13,760,275	(14,597)

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

6、关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产 贵州正习高速公路投资管理有限公司	707,917	(3,503)	—	—
河北雄安市民服务中心有限公司	482,663	(500)	—	—
中建新型城镇化(新疆)投资有限公司	330,637	(1,945)	—	—
济青高速铁路有限公司	226,489	(738)	—	—
深汕特别合作区中浦基础设施投资有限公司	219,214	(993)	—	—
河北承宏管廊工程有限公司	204,003	(2,341)	—	—
三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	186,733	(5,336)	—	—
中建浩运有限公司	171,197	(1,006)	—	—
商丘市新航程发展建设管理有限公司	104,312	(495)	—	—
宿州兴徽西环路建设有限责任公司	103,072	(442)	—	—
海口启悦城市建设有限公司	100,680	(645)	—	—
郑州公用众城路桥建设管理有限公司	90,280	(451)	—	—
绵阳中建科发管廊道路投资建设有限公司	88,876	(668)	—	—
昭通中建建设投资发展有限公司	78,776	(23,264)	—	—
石家庄市交建高速公路建设管理有限公司	77,770	(61,237)	—	—
其他	1,532,211	(54,919)	—	—
合计	4,704,830	(158,483)	—	—

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产 中建集团	2,630,000	(77,322)	—	—
上海孚虹置业有限公司	2,143,194	(85,728)	—	—
武汉宏泰宏利中建壹品置业有限公司	1,003,971	(1,004)	—	—
天津豪达房地产开发有限公司	961,840	-	—	—
兴贵投资有限公司	813,424	-	—	—
许昌市辰恒置业有限公司	809,399	-	—	—
上海佳晟房地产开发有限公司	801,723	-	—	—
宣城海嘉蓝城置业有限公司	695,298	-	—	—
中建西安基础设施建设投资有限公司	609,480	(22,324)	—	—
海外宏洋	585,712	-	—	—
中葛永茂(苏州)房地产开发有限公司	529,122	(26,041)	—	—
深圳市创良投资管理有限公司	449,216	-	—	—
天津顺集置业有限公司	339,918	(34,729)	—	—
晋江中运体育建设发展有限公司	320,000	(8,800)	—	—
金隅嘉星南京房地产开发有限公司	300,000	(14,400)	—	—
武汉中建壹品招盈置业有限公司	242,634	(312)	—	—
济南弘碧置业有限公司	225,361	(16,229)	—	—
天津万疆置业有限公司	213,760	-	—	—
商丘云恒城市建设发展有限公司	210,967	(6,329)	—	—
朗光国际有限公司	210,181	-	—	—
其他	1,299,026	(17,193)	—	—
合计	15,394,226	(310,411)	—	—

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款 青岛煜孚置业有限公司	216,840	(217)	9,988	-
青岛润孚置业有限公司	96,855	(97)	72,778	-
泰达集团有限公司	—	—	1,549,146	-
广州利合房地产开发有限公司	—	—	1,338,743	-
广州穗海置业有限公司	—	—	1,153,750	-
厦门市毅骏置业有限公司	—	—	995,605	-
三亚碧海锦诚商业管理有限公司	—	—	981,758	-
青岛昌明置业有限公司	—	—	866,224	-
北京南悦房地产开发有限公司	—	—	819,480	-
北京金良兴业房地产开发有限公司	—	—	814,894	-
兴创企业有限公司	—	—	682,539	-
贵恒投资有限公司	—	—	672,241	-
达州达环建设管理有限公司	—	—	671,561	-
广州增城区润昱置业有限公司	—	—	645,600	-
西安嘉润荣成置业有限公司	—	—	623,488	-
济南泰晖房地产开发有限公司	—	—	582,067	-
北京正德丰泽房地产开发有限公司	—	—	567,759	-
杭州添智投资有限公司	—	—	522,742	-
长沙禧荣置业有限公司	—	—	522,078	-
中建新型城镇化(新疆)投资有限公司	—	—	504,427	-
北京融筑房地产开发有限公司	—	—	416,219	-
厦门市雍景湾房地产有限公司	—	—	316,189	-
徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	—	—	300,744	-
其他	-	-	3,712,659	(1,959)
合计	313,695	(314)	19,342,679	(1,959)

注：于 2018 年 12 月 31 日，对合营公司中建西安基础设施建设投资有限公司的委托贷款人民币 270,050 千元，对联营公司中建西安城市建设投资有限公司的委托贷款人民币 100,500 千元，列示于附注四(15)的其他中。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续)

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
债权投资				
Ultra Keen Holdings Limited	4,235,495	-	—	—
Luminous Dream Limited	2,637,429	-	—	—
泰达集团有限公司	1,643,465	-	—	—
Dragon Star H.K. Investments Limited	1,360,948	-	—	—
Marble Edge Limited	1,213,622	-	—	—
广州穗海置业有限公司	1,133,750	-	—	—
青岛昌明置业有限公司	882,330	-	—	—
厦门市毅骏置业有限公司	805,938	-	—	—
达州达环建设管理有限公司	719,272	-	—	—
北京南悦房地产开发有限公司	717,487	-	—	—
兴创企业有限公司	672,572	-	—	—
北京金良兴业房地产开发有限公司	665,981	-	—	—
济南泰晖房地产开发有限公司	539,167	-	—	—
显意国际有限公司	483,962	-	—	—
贵恒投资有限公司	473,088	-	—	—
三亚碧海锦诚商业管理有限公司	446,258	-	—	—
广州增城区润昱置业有限公司	345,600	-	—	—
厦门市雍景湾房地产有限公司	323,400	-	—	—
长沙亿达创智置业发展有限公司	274,103	-	—	—
中建西安基础设施建设投资有限公司	270,264	(2,703)	—	—
其他	1,409,342	(12,328)	—	—
合计	21,253,473	(15,031)	—	—

注：于 2019 年 12 月 31 日，对合营公司中建西安基础设施建设投资有限公司的委托贷款人民币 270,264 千元，对联营公司中建西安城市建设投资有限公司的委托贷款人民币 100,659 千元，列示于附注四(13)的委托贷款中。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应付关联方款项

		<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
应付账款	郑州亿融易建供应链管理有限公司	1,244,520	1,560,198
	中建路桥集团有限公司	386,450	95,614
	中建电子商务有限责任公司	264,269	21,363
	中建-大成建筑有限责任公司	130,934	-
	山东中诚机械租赁有限公司	116,444	22,035
	北京市中超混凝土有限责任公司	40,110	43,455
	四川西建中和机械有限公司	37,882	733
	北京中建润通机电工程有限公司	37,695	86,810
	中建科技荆门有限公司	35,646	-
	中建正大科技有限公司	28,598	6,332
	其他	370,568	601,611
	合计	<u>2,693,116</u>	<u>2,438,151</u>
		<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
预收款项	中交建冀交高速公路投资发展有限公司	—	910,997
	重庆轨道九号线建设运营有限公司	—	606,175
	徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	—	565,675
	徐州市叁号线轨道交通投资发展有限公司	—	407,112
	石家庄市交建高速公路建设管理有限公司	—	299,847
	上港集团以色列海法新港码头有限公司	—	284,261
	长沙中建城投管廊建设投资有限公司	—	269,248
	昌吉中建基础设施开发有限公司	—	206,767
	保定中建兴业投资有限公司	—	200,000
	山东齐鲁宁梁高速公路有限公司	—	181,943
	大连中建海绵城市建设发展有限公司	—	176,683
	郑州公用众城路桥建设管理有限公司	—	164,566
	其他	—	537,742
	合计	<u>—</u>	<u>4,811,016</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应付关联方款项(续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款 扬越投资有限公司	1,261,544	1,247,150
兴贵投资有限公司	995,000	1,745,000
Sunrise JV Limited	924,473	-
兴创企业有限公司	765,000	865,000
重庆金科兆基房地产开发有限公司	706,500	-
西安鼎盛东越置业有限公司	639,942	200,000
西安合汇兴尚置业有限公司	550,000	600,000
山东中海华创地产有限公司	498,026	498,026
中海宏洋海富(合肥)房地产开发有限公司	469,363	209,532
贵恒投资有限公司	410,000	1,000,000
朗光国际有限公司	393,596	388,040
郑州亿融易建供应链管理有限公司	387,848	-
东莞市嘉房房地产开发有限公司	382,810	300,310
华润置地(太原)发展有限公司	275,000	225,000
中建武汉杨泗港路桥建设运营有限公司	254,930	788,660
郑州公用众城路桥建设管理有限公司	222,488	-
苏州木渎中新置地有限公司	222,021	333,734
西安嘉润荣成置业有限公司	200,000	-
其他	2,303,737	3,053,023
	<u>11,862,278</u>	<u>11,453,475</u>
合计	<u>11,862,278</u>	<u>11,453,475</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

6、 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应付关联方款项(续)

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
委托贷款	中建集团	2,000,000	1,400,000
	金茂投资(长沙)有限公司	440,000	480,000
合计		<u>2,440,000</u>	<u>1,880,000</u>
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同负债	中交建冀交高速公路投资发展有限公司	1,003,852	—
	贵州榕榕高速公路投资管理有限公司	746,159	—
	Fast Shift Investments Limited	547,363	—
	中建三局咸宁大洲湖生态建设运营有限公司	463,975	—
	中建武汉黄孝河机场河水环境综合治理建设运营有限公司	434,611	—
	长沙中建城投管廊建设投资有限公司	284,268	—
	安徽蚌五高速公路投资管理有限公司	240,112	—
	上港集团以色列海法新港码头有限公司	234,303	—
	上港集团瑞泰发展有限责任公司	208,037	—
	郑州公用众城路桥建设管理有限公司	202,227	—
	徐州市叁号线轨道交通投资发展有限公司	199,433	—
	徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	186,597	—
	中建三局荆州环长湖建设运营有限公司	147,784	—
	中建三局宜昌城市管廊建设运营有限公司	147,150	—
	杭州城投武林投资发展有限公司	117,464	—
	海口拓一置业有限公司	114,815	—
	其他	1,268,052	—
合计		<u>6,546,202</u>	<u>—</u>
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	Sunrise JV Limited	2,400,000	-
	其他	129,304	-
合计		<u>2,529,304</u>	<u>-</u>

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 或有事项

#### 1、未决诉讼仲裁

于 2019 年 12 月 31 日，本集团作为被告的未决诉讼列示如下：

	年末诉讼标的金额
中国建筑第三工程局有限公司	1,824,125
中国建筑第七工程局有限公司	1,018,443
吉林中建建筑工程有限公司	950,963
中海集团	508,408
中国建筑一局(集团)有限公司	265,207
中国中建设计集团有限公司	261,407
本公司	219,702
中国建筑装饰集团有限公司	214,739
中国建筑第八工程局有限公司	204,073
中国建筑第五工程局有限公司	187,035
中国建筑第四工程局有限公司	141,034
中国建筑第二工程局有限公司	100,479
新疆建工	97,958
中建港航局集团有限公司	29,811
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	24,790
中建(四平)基础设施建设发展有限公司	20,947
合计	6,069,121

注：上述未决诉讼主要系与工程质量、工程款及融资等相关的纠纷。基于诉讼事项在 2019 年的进展和判决结果已确认的损失参见附注四(62)，对于产生的潜在义务未达到预计负债确认条件的事项未确认相关负债。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 或有事项(续)

#### 2、 对外担保

担保种类	年末担保金额
业主按揭担保(注)	67,602,266
银行贷款担保	5,542,107
合计	73,144,373

注：本集团为商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，2019 年度承购人未发生重大违约，本集团认为与提供该等担保相关的风险不重大(附注二(31)(c))。

### 十一 承诺事项

#### 1、 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	4,276,122	1,455,199

#### 2、 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	585,259	450,268
1 到 2 年	210,325	159,249
2 到 3 年	142,339	114,169
3 年以上	183,909	163,486
合计	1,121,832	887,172

#### 3、 重大采购承诺事项

于 2019 年度，本集团无重大采购承诺事项。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十一 承诺事项(续)

#### 4、 对外投资承诺事项

本集团于以后期间的重大对外投资承诺如下：

被投资公司	承诺 投资金额	于 2019 年 12 月 31 日 投资金额	尚未 出资金额
云南华丽高速公路投资开发有限公司	2,561,000	790,000	1,771,000
徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	2,500,000	790,000	1,710,000
贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	1,894,047	455,261	1,438,786
中建(天津)轨道交通投资发展有限公司	1,275,000	244,112	1,030,888
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	1,121,855	224,000	897,855
中建西安城市建设投资有限公司	708,040	3,000	705,040
庆阳中建元庆公路建设管理有限公司	763,500	100,000	663,500
武汉中建武地开发建设有限公司	600,300	150,000	450,300
三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	1,328,670	900,000	428,670
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	415,160	50,560	364,600
徐州市叁号线轨道交通投资发展有限公司	400,000	111,000	289,000
中建国际(襄阳)建设有限公司	500,500	217,700	282,800
郑州中建深铁轨道交通有限公司	610,000	325,180	284,820
中建海嘉(佛山)投资建设有限公司	658,960	401,649	257,311
汕头中建新型城镇化投资有限公司	400,000	147,080	252,920
清远中建四局粤建投资发展有限公司	271,180	24,450	246,730
中山翠亨新区水利投资建设有限公司	429,954	189,000	240,954
曲阜尼山文旅置业有限责任公司	436,617	241,042	195,575
六盘水董大公路投资开发有限责任公司	696,542	506,721	189,821
南京康园房地产开发有限公司	352,800	176,400	176,400
河北曲港高速公路开发有限公司	479,750	311,880	167,870
遵义南环高速公路开发有限公司	1,056,840	900,000	156,840
衡水中建哈院项目管理有限公司	300,000	180,000	120,000
武汉宏泰宏利中建壹品置业有限公司	51,000	5,100	45,900

另外，本集团于以后期间的其他对外投资相关承诺的金额约人民币 42 亿元。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十二 资产负债表日后事项

1、 根据本公司于 2020 年 2 月 19 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于中国建筑股份有限公司 1.5 亿股非公开发行优先股赎回有关事项的议案》、《关于修订<中国建筑股份有限公司章程>的议案》和《关于修订<中国建筑股份有限公司股东大会会议事规则>的议案》，按照本公司《非公开发行优先股募集说明书》的约定，于 2020 年 3 月 2 日按照优先股票面金额加当期已决议支付但尚未支付的股息，向本公司全体优先股股东赎回其持有的全部优先股股票 150,000,000 股，票面金额合计人民币 15,000,000,000 元。本次赎回后，本公司优先股股数为 0。

2、 资产负债表日后，本公司及本集团所属子公司发行债券的情况如下：

发行方	债券类型	发行金额	发行日	起息日	利率(%)
China Overseas Finance (Cayman) VIII Limited	中期票据	5 亿美元	2020 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 2 日	2.750
China Overseas Finance (Cayman) VIII Limited	中期票据	3 亿美元	2020 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 2 日	2.375
China Overseas Finance (Cayman) VIII Limited	中期票据	2 亿美元	2020 年 3 月 2 日	2020 年 3 月 2 日	3.125
中建交通建设集团有限公司	中期票据	8 亿元	2020 年 3 月 11 日	2020 年 3 月 13 日	4.200
中国建筑第七工程局有限公司	中期票据	20 亿元	2020 年 3 月 25 日	2020 年 3 月 27 日	3.700
本公司	中期票据	40 亿元	2020 年 4 月 1 日	2020 年 4 月 3 日	3.290
本公司	中期票据	30 亿元	2020 年 4 月 9 日	2020 年 4 月 13 日	3.100
本公司	中期票据	30 亿元	2020 年 4 月 16 日	2020 年 4 月 20 日	3.090
中国建筑第五工程局有限公司	中期票据	20 亿元	2020 年 4 月 20 日	2020 年 4 月 22 日	3.350

3、 于 2020 年 3 月 7 日，即本公司于 2018 年 3 月 6 日与中诚信托有限责任公司签订的金额为人民币 60 亿元的永续债融资合同的第二计息年度届满日，本公司依照合同相关条款的约定，按面值加应付利息行使赎回权，全额赎回该永续债。

4、 于 2020 年 4 月 15 日，本公司将已回购的涉及公司首批限制性股票、第二期限制性股票及第三期限限制性股票共 108 名激励对象(其中 7 名同时回购其所持有的公司第二期限限制性股票和第三期限限制性股票)不符合解锁条件的限制性股票 10,558,200 股予以注销，减少股本 10,558,200 元(股)，减少后的股本为 41,965,071,511 元(股)。

#### 5、 利润分配情况说明

根据 2020 年 4 月 24 日董事会决议，董事会提议本公司以截至披露日 4,196,507.15 万股为基数，向全体普通股股东每 10 股派发现金股利人民币 1.85 元(含税)，合计约人民币 77.6 亿元，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。该股利分配预案尚待本公司股东大会批准，故未在本财务报表中确认。

## 中国建筑股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十二 资产负债表日后事项(续)

- 6、 新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)于 2020 年年初在全国爆发，相关防控工作在全国联防联控工作机制下在全国范围内有序推进，并已初步呈现疫情防控形势持续向好、生产生活秩序加快恢复的态势。本集团认真贯彻落实国务院联防联控机制印发《关于切实加强疫情科学防控有序做好企业复工复产工作的通知》的指示精神，根据疫情分区分级推进复工复产。

新冠肺炎疫情对包括湖北省和武汉市在内的部分省市经济社会运行秩序造成影响，从而在一定程度上影响本集团工程承包项目的施工进度，影响程度将取决于疫情防控情况、复工复产推动情况以及各项调控政策的实施。

截至本财务报表批准报出日，国内疫情防控形势持续向好，但国际疫情有所蔓延，本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，本集团尚未发现重大不利影响。

#### 十三 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四 19(b))，未来应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	169,689	127,102
1-2 年	152,288	111,556
2-3 年	63,574	101,104
3 年以上	28,441	24,093
合计	413,992	363,855

于 2019 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为人民币 23,679 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 20,855 千元)。

#### 十四 企业合并

参见附注五。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

#### 1、 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2019 年度及 2018 年度，本集团未签署重大远期外汇合约或货币互换合约。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的重大外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及其风险(续)

1、 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	16,175,394	11,631,903	10,200,690	38,007,987
交易性金融资产	856,602	-	3,825	860,427
应收账款	5,381,685	5,999,279	6,079,141	17,460,105
其他应收款	1,195,184	713,853	1,203,823	3,112,860
一年内到期的非流动资产	127,671	332,585	1,154,889	1,615,145
债权投资	-	11,574,921	20,172	11,595,093
其他债权投资	412,106	-	-	412,106
长期应收款	110,489	456,011	209,596	776,096
其他权益工具投资	-	41,202	37,183	78,385
合计	<u>24,259,131</u>	<u>30,749,754</u>	<u>18,909,319</u>	<u>73,918,204</u>
外币金融负债—				
短期借款	1,716,759	-	526,836	2,243,595
应付账款	5,649,536	3,554,493	15,370,368	24,574,397
其他应付款	1,639,295	115,295	1,653,586	3,408,176
一年内到期的非流动负债	18,815,390	6,929,210	937,477	26,682,077
长期借款	7,322,268	65,676,771	3,191,742	76,190,781
应付债券	53,144,245	3,089,601	-	56,233,846
长期应付款	383,851	818,523	1,636,168	2,838,542
其他非流动负债	6,321,423	-	-	6,321,423
合计	<u>94,992,767</u>	<u>80,183,893</u>	<u>23,316,177</u>	<u>198,492,837</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及其风险(续)

1、 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	16,696,175	12,913,614	10,701,838	40,311,627
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产	4,604,937	-	4,033	4,608,970
应收账款	6,573,587	3,539,873	6,026,212	16,139,672
其他应收款	483,430	2,334,284	1,357,031	4,174,745
可供出售金融资产	280,926	44,319	37,183	362,428
长期应收款	768,850	3,789,791	3,207,766	7,766,407
一年内到期的非流动资产	1,612,262	2,093,584	654,476	4,360,322
合计	31,020,167	24,715,465	21,988,539	77,724,171
外币金融负债—				
应付账款	1,777,651	5,138,124	14,770,502	21,686,277
其他应付款	1,543,843	204,596	1,381,382	3,129,821
短期借款	961,507	-	215,717	1,177,224
一年内到期的非流动负债	10,336,398	-	8,453,371	18,789,769
长期借款	2,053,408	53,715,314	3,260,144	59,028,866
应付债券	58,670,592	1,309,539	-	59,980,131
长期应付款	224,461	684,269	938,542	1,847,272
其他非流动负债	12,880,166	-	-	12,880,166
合计	88,448,026	61,051,842	29,019,658	178,519,526

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 96.65 亿元(2018 年 12 月 31 日：人民币 77.60 亿元)。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及其风险(续)

#### 1、 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日，本集团之固定利率带息负债余额为人民币 217,468,888 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 219,536,491 千元)，本集团之浮动利率带息负债余额为人民币 245,642,137 千元(2018 年 12 月 31 日：人民币 200,435,781 千元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度及 2018 年度，本集团并无重大利率互换安排。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 9.82 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 8.92 亿元)。

##### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2019 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 5,841 千元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 356,338 千元)，增加或减少其他综合收益约人民币 902,152 千元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 407,741 千元)。

#### 2、 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资、长期应收款和财务担保合同等。

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 金融工具及其风险(续)

#### 2、 信用风险(续)

本集团银行存款主要存放于国有银行、其他大中型上市银行以及具有高信贷评级的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

#### 3、 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融负债—					
短期借款	29,076,353	-	-	-	29,076,353
应付票据	7,030,414	-	-	-	7,030,414
应付账款	493,129,630	-	-	-	493,129,630
其他应付款	114,030,641	-	-	-	114,030,641
其他流动负债	1,406,893	-	-	-	1,406,893
长期借款	53,600,827	72,035,107	134,177,611	90,273,571	350,087,116
应付债券	34,084,055	27,454,496	51,361,125	53,749,429	166,649,105
长期应付款	14,053,066	15,165,467	5,199,152	229,713	34,647,398
其他非流动负债	6,939,864	-	6,762,559	-	13,702,423
合计	<u>753,351,743</u>	<u>114,655,070</u>	<u>197,500,447</u>	<u>144,252,713</u>	<u>1,209,759,973</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 金融工具及其风险(续)

3、 流动性风险(续)

	2018 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
金融负债—					
短期借款	19,409,514	-	-	-	19,409,514
应付票据	13,412,795	-	-	-	13,412,795
应付账款	481,457,764	-	-	-	481,457,764
其他应付款	114,483,815	-	-	-	114,483,815
其他流动负债	1,363,642	-	-	-	1,363,642
长期借款	41,664,765	75,743,601	116,116,645	55,673,413	289,198,424
应付债券	32,588,499	32,472,227	66,244,828	44,503,760	175,809,314
长期应付款	19,156,832	14,615,893	5,700,082	670,537	40,143,344
其他非流动负债	-	11,405,857	-	2,576,001	13,981,858
合计	<u>723,537,626</u>	<u>134,237,578</u>	<u>188,061,555</u>	<u>103,423,711</u>	<u>1,149,260,470</u>

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2019 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
财务担保	<u>67,895,772</u>	<u>1,179,501</u>	<u>569,100</u>	<u>3,500,000</u>	<u>73,144,373</u>

  

	2018 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
财务担保	<u>53,271,892</u>	<u>580,320</u>	<u>1,824,681</u>	<u>3,500,000</u>	<u>59,176,893</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产—				
交易性金融资产—				
交易性债务工具投资(附注四(2))	856,602	-	5,705	862,307
交易性权益工具投资(附注四(2))	39,765	-	-	39,765
应收款项融资—				
应收票据(附注四(6))	-	-	3,674,166	3,674,166
其他流动资产—				
上市权益工具投资(附注四(12))	-	3,557,504	-	3,557,504
其他非流动金融资产—				
股票投资	-	-	35,510	35,510
基金投资	-	-	15,000	15,000
其他债权投资—				
公司债券	612,106	-	-	612,106
其他权益工具投资—				
上市权益工具投资(附注四(17))	1,659,862	-	-	1,659,862
非上市权益工具投资(附注四(17))	-	-	6,409,181	6,409,181
金融资产合计	<u>3,168,335</u>	<u>3,557,504</u>	<u>10,139,562</u>	<u>16,865,401</u>
金融负债—				
一年内到期的非流动负债—				
2016 年可交换债券(附注四(34))	-	6,939,864	-	6,939,864
其他非流动负债—				
2016 年可交换债券(附注四(42))	-	4,695,968	-	4,695,968
金融负债合计	<u>-</u>	<u>11,635,832</u>	<u>-</u>	<u>11,635,832</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

1、 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产—				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性债务工具投资(附注四(3))	4,582,970	-	-	4,582,970
交易性权益工具投资(附注四(3))	17,697	-	-	17,697
其他(附注四(3))	-	-	21,966	21,966
可供出售金融资产				
可供出售权益工具(附注四(14))	1,707,433	2,684,820	395,471	4,787,724
可供出售债券(附注四(14))	500,925	-	-	500,925
其他(附注四(14))	-	-	819	819
其他流动资产				
其他	-	-	366,004	366,004
金融资产合计	<u>6,809,025</u>	<u>2,684,820</u>	<u>784,260</u>	<u>10,278,105</u>
金融负债—				
其他非流动负债				
2016 年可交换债券(附注四(42))	-	10,937,880	-	10,937,880
金融负债合计	<u>-</u>	<u>10,937,880</u>	<u>-</u>	<u>10,937,880</u>

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括未来现金流量、相同类别公司的市净率等。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

1、 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	新增	减少/出售	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍 持有的资产计入当期 损益的未实现利得或 损失的变动—公允价 值变动损益
								计入当期 损益的利 得或损失	计入其他综 合收益的利 得或损失		
金融资产											
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产— 其他	21,966	(21,966)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
交易性金融资产— 交易性债务工具投资	—	393,676	393,676	548,216	(927,798)	-	-	16,813	-	5,705	-
可供出售金融资产— 可供出售权益工具 其他	395,471 819	(395,471) (819)	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
其他流动资产— 其他	366,004	(366,004)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收款项融资— 应收票据	—	3,427,192	3,427,192	3,672,874	(3,425,900)	-	-	-	-	3,674,166	-
其他非流动金融资产— 股票投资 基金投资	— —	268,932 -	268,932 -	- 15,000	- -	- -	- -	(233,422) -	- -	35,510 15,000	(233,422) -
其他权益工具投资— 非上市权益工具投资	—	5,460,759	5,460,759	643,658	(228,912)	-	-	30,320	533,676	6,409,181	-
金融资产合计	784,260	8,766,299	9,550,559	4,879,748	(4,582,610)	-	-	(186,289)	533,676	10,139,562	(233,422)

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公允价值估计(续)

1、 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	2017 年 12 月 31 日	购买	减少/出售	转入第三 层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日仍 持有的资产计入当期 损益的未实现利得或 损失的变动—公允价 值变动损益
						计入当期损 益的利得或 损失	计入其他综合 收益的利得或 损失		
金融资产									
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产—									
其他	17,744	-	-	-	-	4,222	-	21,966	4,222
可供出售金融资产—									
可供出售权益工具	45,777	347,731	(422)	-	-	-	2,385	395,471	-
其他	20,096	-	-	-	-	-	-	20,096	-
其他流动资产—									
其他	2,025,100	2,366,005	(4,031,875)	-	-	-	(12,503)	346,727	-
金融资产合计	<u>2,108,717</u>	<u>2,713,736</u>	<u>(4,032,297)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,222</u>	<u>(10,118)</u>	<u>784,260</u>	<u>4,222</u>
金融负债									
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	50,028	-	(50,028)	-	-	-	-	-	-

## 十六 公允价值估计(续)

### 2、 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无符合持有待售条件的重大非流动资产。

### 3、 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

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

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债—				
应付债券	99,596,598	102,571,419	109,445,517	112,359,403

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十七 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控其资本。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
资产总额(A)	2,034,451,929	1,861,840,298
负债总额(B)	1,532,616,609	1,432,576,042
资产负债率(B/A)(%)	75.33	76.94

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注

1、 应收账款

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
应收账款	29,916,188	27,045,332
减：坏账准备	<u>(1,829,600)</u>	<u>(1,583,960)</u>
净额	<u>28,086,588</u>	<u>25,461,372</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	23,888,813	21,392,485
1-2 年	2,659,068	3,642,013
2-3 年	2,436,807	556,921
3-4 年	388,734	1,047,891
4-5 年	201,669	261,322
5 年以上	<u>341,097</u>	<u>144,700</u>
合计	<u>29,916,188</u>	<u>27,045,332</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	<u>金额</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>占应收账款余额总额比例(%)</u>
余额前五名的应收账款总额	<u>5,107,065</u>	<u>(473,479)</u>	<u>17.07</u>

(c) 于 2019 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年度：人民币 249,679 千元)，无相关的损失(2018 年度：人民币 5,472 千元)。

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

1、 应收账款(续)

(d) 坏账准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	理由
单位 1	2,004,490	22.00	(440,988)	回收可能性
单位 2	517,409	20.04	(103,677)	回收可能性
单位 3	495,466	1.00	(4,955)	回收可能性
单位 4	378,603	5.92	(22,419)	回收可能性
单位 5	270,299	77.83	(210,371)	回收可能性
其他	10,943,072	2.08	(227,154)	回收可能性
合计	<u>14,609,339</u>		<u>(1,009,564)</u>	

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率(%)	金额
1 年以内	4,871,767	2.00	(97,435)
1-2 年	818,301	5.00	(40,915)
2-3 年	133,891	15.00	(20,084)
3-4 年	19,147	30.00	(5,744)
4-5 年	-	45.00	-
5 年以上	10,382	100.00	(10,382)
合计	<u>5,853,488</u>		<u>(174,560)</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

1、 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

组合 2:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率(%)	金额
1 年以内	2,025,215	6.00	(121,513)
1-2 年	137,901	12.00	(16,548)
2-3 年	216	25.00	(54)
3-4 年	25,154	45.00	(11,319)
4-5 年	-	70.00	-
5 年以上	268	100.00	(268)
合计	<u>2,188,754</u>		<u>(149,702)</u>

组合 3:

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率(%)	金额
1 年以内	6,345,229	4.50	(285,535)
1-2 年	576,857	10.00	(57,686)
2-3 年	228,193	20.00	(45,639)
3-4 年	9,258	40.00	(3,703)
4-5 年	5,312	65.00	(3,453)
5 年以上	99,758	100.00	(99,758)
合计	<u>7,264,607</u>		<u>(495,774)</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

1、 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 595,711 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 891,982 千元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	转回或收回 金额	收回方式
单位 1	回收工程款	单项计提	377,408	现金收回
单位 2	回收工程款	单项计提	145,491	现金收回
单位 3	回收工程款	单项计提	124,285	现金收回
单位 4	回收工程款	组合计提	22,166	现金收回
单位 5	回收工程款	组合计提	13,451	现金收回
其他	回收工程款	单项及组合计提	209,181	现金收回
合计			<u>891,982</u>	

(e) 于 2019 年度，本公司由于款项确实无法收回核销的应收账款人民币 52,441 千元，该核销的金额均为应收第三方工程款(2018 年度：无)。

(f) 于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押给银行作为取得短期借款之担保的情况。

2、 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方款项	20,073,488	17,757,782
应收股利	1,173,991	2,318,762
应收保证金及备用金	1,150,454	462,352
其他	1,010,403	1,290,605
小计	<u>23,408,336</u>	<u>21,829,501</u>
减：坏账准备	<u>(838,625)</u>	<u>(800,348)</u>
净额	<u>22,569,711</u>	<u>21,029,153</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

2、 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	<u>2019 年 12 月 31 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	16,322,284	15,403,750
1-2 年	3,933,831	4,205,225
2-3 年	1,097,297	1,365,330
3-4 年	1,232,786	188,338
4-5 年	157,518	335,369
5 年以上	664,620	331,489
合计	<u>23,408,336</u>	<u>21,829,501</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

于 2019 年 12 月 31 日，本公司没有处于第二阶段的重大其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

单项计提	账面余额	未来 12 个月内预期		坏账准备	理由
		信用损失率(%)			
单位 1	3,417,687	0.00	-	-	回收可能性
单位 2	1,760,500	0.00	-	-	回收可能性
单位 3	1,005,000	0.00	-	-	回收可能性
单位 4	965,546	0.00	-	-	回收可能性
单位 5	915,324	0.00	-	-	回收可能性
其他	<u>13,732,661</u>	0.06	-	<u>(7,744)</u>	回收可能性
合计	<u>21,796,718</u>			<u>(7,744)</u>	

  

组合计提	账面余额	未来 12 个月内预期		坏账准备	理由
		信用损失率(%)			
组合 1	387,082	2.49	-	(9,621)	回收可能性
组合 2	233,146	5.29	-	(12,340)	回收可能性
组合 3	<u>136,186</u>	4.39	-	<u>(5,983)</u>	回收可能性
合计	<u>756,414</u>			<u>(27,944)</u>	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

2、 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

单项计提	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	理由
单位 1	454,775	100.00	(454,775)	回收可能性
单位 2	149,579	100.00	(149,579)	回收可能性
单位 3	119,888	97.31	(116,660)	回收可能性
单位 4	15,405	76.10	(11,724)	回收可能性
单位 5	6,798	100.00	(6,798)	回收可能性
其他	32,179	58.43	(18,801)	回收可能性
合计	<u>778,624</u>		<u>(758,337)</u>	
组合计提	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	理由
组合 1	58,560	54.70	(32,032)	回收可能性
组合 2	9,613	50.71	(4,875)	回收可能性
组合 3	8,407	91.50	(7,693)	回收可能性
合计	<u>76,580</u>		<u>(44,600)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 1,036,552 千元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 71,183 千元。重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备 的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
单位 1	款项收回	单项计提	43,968	现金收回
单位 2	款项收回	单项计提	3,305	现金收回
单位 3	款项收回	单项计提	2,948	现金收回
单位 4	款项收回	组合计提	2,202	现金收回
单位 5	款项收回	组合计提	1,638	现金收回
其他	款项收回	单项计提及组合计提	17,122	现金收回
合计			<u>71,183</u>	

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

2、 其他应收款(续)

(d) 于 2019 年度，其他应收款由于款项确实无法收回核销人民币 1,010,461 千元(2018 年度：人民币 1,764 千元)，其中重要的其他应收款分析如下：

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	应收关联方款项	1,008,400	重大财务困难	经审批已核销	是

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例(%)	坏账准备
单位 1	应收关联方款项	3,417,687	1 年以内及 1-5 年	14.60	-
单位 2	应收关联方款项	1,760,500	1-5 年	7.52	-
单位 3	应收关联方款项	1,005,000	1-4 年	4.29	-
单位 4	应收关联方款项	965,546	1 年以内	4.12	-
单位 5	应收关联方款项	915,324	1 年以内	3.91	-
合计		8,064,057		34.44	-

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司无重大按照应收金额确认的政府补助。

3、 合同资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同资产	17,113,799	—
减：合同资产减值准备	(384,149)	—
小计	16,729,650	—
减：列示于一年内到期的非流动资产的合同资产	(1,452,578)	—
减：列示于其他非流动资产的合同资产	(7,781,768)	—
合计	7,495,304	—

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

3、 合同资产(续)

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	减值准备	理由
单位 1	3,633	100.00	(3,633)	预期信用损失

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	减值准备	理由
工程承包项目合同资产	7,558,703	0.84	(63,399)	预期信用损失

4、 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司	162,880,983	156,690,914
—直接控制之子公司(a)	156,768,828	145,883,505
—间接控制之子公司(b)	6,112,155	10,807,409
合营企业(c)	4,457,648	4,840,100
联营企业(d)	4,144,278	2,759,487
小计	171,482,909	164,290,501
减：减值准备	(759,180)	(759,180)
净额	170,723,729	163,531,321

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

4、 长期股权投资(续)

(a) 直接控制之子公司

	核算方法	投资成本	2018 年	本年	2019 年	持股	表决权	持股比例与表	减值准备	本年计提	宣告发放现金
			12 月 31 日	增减变动	12 月 31 日			比例(%)			
中海集团	成本法	49,444,328	49,444,328	-	49,444,328	100	100	不适用	-	-	7,281,230
中国建筑一局(集团)有限公司	成本法	7,576,219	7,576,219	-	7,576,219	100	100	不适用	-	-	667,230
中国建筑第二工程局有限公司	成本法	5,209,149	5,209,149	-	5,209,149	100	100	不适用	-	-	1,057,710
中国建筑第三工程局有限公司	成本法	6,271,354	6,271,354	-	6,271,354	100	100	不适用	-	-	2,591,010
中国建筑第四工程局有限公司	成本法	5,199,701	5,199,701	-	5,199,701	100	100	不适用	-	-	405,030
中国建筑第五工程局有限公司	成本法	6,413,789	6,413,789	-	6,413,789	100	100	不适用	-	-	1,096,970
中国建筑第六工程局有限公司	成本法	4,277,946	4,277,946	-	4,277,946	100	100	不适用	-	-	18,620
中国建筑第七工程局有限公司	成本法	6,006,530	6,006,530	-	6,006,530	100	100	不适用	-	-	1,100,620
中国建筑第八工程局有限公司	成本法	10,139,151	10,139,151	-	10,139,151	100	100	不适用	-	-	2,401,450
中建方程投资发展集团有限公司	成本法	5,851,624	5,851,624	-	5,851,624	100	100	不适用	-	-	-
深圳中海投资管理有限公司	成本法	3,601,537	3,601,537	-	3,601,537	100	100	不适用	-	-	-
中国建设基础设施有限公司	成本法	10,194,030	3,855,956	6,338,074	10,194,030	100	100	不适用	-	-	-
财务公司	成本法	4,724,554	4,724,554	-	4,724,554	80	80	不适用	-	-	-
中建美国控股公司	成本法	2,655,833	2,655,833	-	2,655,833	100	100	不适用	-	-	-
中国建筑发展有限公司	成本法	1,410,947	1,400,947	10,000	1,410,947	100	100	不适用	-	-	18,000
中建山东投资有限公司	成本法	-	1,000,000	(1,000,000)	-	100	100	不适用	-	-	-
中建六盘水基础设施投资有限公司	成本法	800,000	800,000	-	800,000	100	100	不适用	-	-	-
中建泰国有限公司	成本法	656,107	656,107	-	656,107	100	100	不适用	656,107	-	-

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

4、 长期股权投资(续)

(a) 直接控制之子公司(续)

	核算方法	投资成本	2018 年	本年	2019 年	持股	表决权	持股比例与表	减值准备	本年计提减	宣告发放现金
			12 月 31 日	增减变动	12 月 31 日			比例(%)			
新疆建工	成本法	2,641,967	2,292,614	349,353	2,641,967	85	85	不适用	-	-	124,540
中国建筑(南洋)发展有限公司	成本法	520,630	520,630	-	520,630	100	100	不适用	-	-	-
中国建筑装饰集团有限公司	成本法	548,375	548,375	-	548,375	100	100	不适用	-	-	-
中建资本控股有限公司	成本法	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000	100	100	不适用	-	-	-
中建铁路投资建设集团有限公司	成本法	1,673,183	1,673,183	-	1,673,183	100	100	不适用	-	-	-
中建丝路建设投资有限公司	成本法	1,166,000	833,000	333,000	1,166,000	100	100	不适用	-	-	-
中建长江建设投资有限公司	成本法	886,096	553,096	333,000	886,096	100	100	不适用	-	-	-
中建北方建设投资有限公司	成本法	903,981	816,435	87,546	903,981	100	100	不适用	-	-	-
中建海外有限公司	成本法	400,000	400,000	-	400,000	100	100	不适用	-	-	-
中建科技有限公司	成本法	1,200,000	-	1,200,000	1,200,000	100	100	不适用	-	-	-
其他	成本法	13,395,797	10,161,447	3,234,350	13,395,797	不适用	不适用	不适用	103,073	-	129,588
合计			145,883,505	10,885,323	156,768,828				759,180	-	16,891,998

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### 4、 长期股权投资(续)

##### (b) 间接控制之子公司

	核算方法	投资成本	2018 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2019 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	宣告发放现金 股利或利润
中建交通建设集团有限公司	成本法	1,279,000	1,279,000	-	1,279,000	100	100	不适用	-	-	39,870
西部建设	成本法	942,264	942,264	-	942,264	58	58	不适用	-	-	10,860
中建安装集团有限公司	成本法	837,305	837,305	-	837,305	100	100	不适用	-	-	-
中建科工集团有限公司(原名“中建钢构有限公司”)	成本法	739,664	739,664	-	739,664	100	100	不适用	-	-	-
杭州中建国博置业投资有限公司	成本法	668,432	668,432	-	668,432	100	100	不适用	-	-	-
南宁中建邕申城市建设投资有限公司	成本法	356,700	356,700	(356,700)	-	100	100	不适用	-	-	-
中建海峡建设发展有限公司	成本法	300,000	300,000	-	300,000	100	100	不适用	-	-	-
中建隧道建设有限公司	成本法	300,000	300,000	-	300,000	100	100	不适用	-	-	-
中建电力建设有限公司	成本法	230,000	230,000	-	230,000	100	100	不适用	-	-	-
中建重庆基础设施投资有限公司	成本法	-	180,000	(180,000)	-	100	100	不适用	-	-	-
佛山中建交通联合投资有限公司	成本法	4,800	4,800	-	4,800	78	78	不适用	-	-	15,800
上海中建海外发展有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	-	-	-
中建地下空间有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	-	-	-
中建武汉建设投资有限责任公司	成本法	60,000	60,000	-	60,000	100	100	不适用	-	-	-
中建廊坊基础设施投资有限公司	成本法	45,000	45,000	(45,000)	-	100	100	不适用	-	-	-
中建科技有限公司	成本法	-	700,000	(700,000)	-	100	100	不适用	-	-	-
中建桥梁有限公司	成本法	300,000	300,000	-	300,000	100	100	不适用	-	-	-
中建南方投资有限公司	成本法	-	1,000,000	(1,000,000)	-	100	100	不适用	-	-	-
中建浙江投资有限公司	成本法	-	816,424	(816,424)	-	100	100	不适用	-	-	-
中建华东投资有限公司	成本法	-	485,000	(485,000)	-	100	100	不适用	-	-	-
其他	成本法	307,140	1,362,820	(1,112,130)	250,690	不适用	不适用	不适用	-	-	-
合计			<u>10,807,409</u>	<u>(4,695,254)</u>	<u>6,112,155</u>				-	-	<u>66,530</u>

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

# 中国建筑股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十八 公司财务报表附注(续)

#### 4、 长期股权投资(续)

##### (c) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动						2019 年 12 月 31 日
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	宣告发放 现金股利或利润	计提 减值准备	其他	
昭通中建建设投资发展有限公司	511,431	-	(6,986)	-	-	-	-	504,445
中建成都轨道交通建设投资有限公司	375,477	-	124,546	-	-	-	-	500,023
中建路桥集团有限公司	330,703	-	28,952	345	-	-	49,465	409,465
郑州中建深铁轨道交通有限公司	-	325,180	-	-	-	-	-	325,180
长沙中建城投管廊建设投资有限公司	300,218	19,800	45	-	-	-	-	320,063
中建湛江大道建设投资有限公司	16,000	314,539	(12,081)	-	-	-	-	318,458
ASEC CIMENT SPA	287,279	-	(437)	-	-	-	2,206	289,048
银川市沈阳路地下综合管廊建设管理有限 公司	268,484	-	-	-	-	-	-	268,484
中建(天津)轨道交通投资发展有限公司	-	235,092	-	-	-	-	-	235,092
贵州正习高速公路投资管理有限公司	229,225	-	-	-	-	-	-	229,225
大连中建海绵城市建设发展有限公司	227,019	-	341	-	-	-	-	227,360
徐州市叁号线轨道交通投资发展有限公司	100,000	-	-	-	-	-	-	100,000
中建-大成建筑有限责任公司	97,042	-	2,163	-	(5,000)	-	-	94,205
青海正平加西公路建设有限公司	-	58,800	-	-	-	-	-	58,800
重庆轨道九号线建设运营有限公司	1,600,751	(1,600,751)	-	-	-	-	-	-
其他	496,471	91,410	1,532	-	(11,613)	-	-	577,800
合计	4,840,100	(555,930)	138,075	345	(16,613)	-	51,671	4,457,648

##### (d) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动						2019 年 12 月 31 日
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	宣告发放 现金股利或利润	计提 减值准备	其他	
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	1,248,821	131,000	(76,833)	-	-	-	-	1,302,988
云南华丽高速公路投资开发有限公司	-	790,000	-	-	-	-	-	790,000
徐州市壹号线轨道交通投资发展有限公司	186,000	279,000	-	-	-	-	-	465,000
三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	300,000	150,000	-	-	-	-	-	450,000
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	224,000	-	-	-	-	-	-	224,000
绵阳中建科发管廊道路投资建设有限公司	216,865	-	(2,810)	-	-	-	-	214,055
深汕特别合作区海港新城投资建设有限公司	193,270	-	6,484	-	-	-	-	199,754
汕头中建新型城镇化投资有限公司	147,080	-	(4,062)	-	-	-	-	143,018
溧阳中建桑德环境治理有限公司	29,947	107,008	3,925	-	-	-	-	140,880
沧州开发区北汽产业园投资中心(有限合伙)	75,301	-	6,538	-	(6,538)	-	-	75,301
新余市环城路建设投资有限公司	10,000	50,000	-	-	-	-	-	60,000
台州市路桥新岛投资发展有限公司	10,000	10,000	(273)	-	-	-	-	19,727
石家庄市交投津石高速公路建设管理有限公司	19,600	-	-	-	-	-	-	19,600
漳州市展沅环境科技有限公司	-	19,000	-	-	-	-	-	19,000
石家庄市交建高速公路建设管理有限公司	78,400	-	(78,400)	-	-	-	-	-
其他	20,203	2,561	(762)	-	(1,055)	-	8	20,955
合计	2,759,487	1,538,569	(146,193)	-	(7,593)	-	8	4,144,278

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

5、 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入(a)	111,375,307	102,520,106
其他业务收入	41,241	55,071
合计	<u>111,416,548</u>	<u>102,575,177</u>
主营业务成本(a)	108,072,371	98,258,668
其他业务成本	32,610	48,072
合计	<u>108,104,981</u>	<u>98,306,740</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房屋建筑工程	26,612,161	25,768,363	22,158,674	21,217,064
基础设施建设 与投资	84,711,953	82,264,825	80,339,953	77,039,721
其他	51,193	39,183	21,479	1,883
合计	<u>111,375,307</u>	<u>108,072,371</u>	<u>102,520,106</u>	<u>98,258,668</u>

(b) 本公司 2019 年度营业收入分解如下：

	2019 年度			
	房屋建筑工程	基础设施建设与投资	其他	合计
主营业务收入	26,612,161	84,711,953	51,193	111,375,307
其中：在某一时刻确认	-	-	-	-
在某一时段内确认	26,612,161	84,711,953	51,193	111,375,307
其他业务收入	-	-	41,241	41,241
合计	<u>26,612,161</u>	<u>84,711,953</u>	<u>92,434</u>	<u>111,416,548</u>

中国建筑股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 公司财务报表附注(续)

6、 投资收益

	<u>2019 年度</u>	<u>2018 年度</u>
成本法核算的长期股权投资收益	16,958,528	4,091,898
权益法核算的长期股权投资损失	(8,118)	(71,609)
处置长期股权投资产生的投资收益	169,863	9,970
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	25,463	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	53,556	—
持有可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	—	68,667
债权投资持有期间取得的利息收入	648,808	—
资金拆借产生的投资收益	—	597,554
合计	<u>17,848,100</u>	<u>4,696,480</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

# 中国建筑股份有限公司

## 管理层补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 非经常性损益明细表

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	80,472	29,931
与日常活动无关的政府补助	137,067	75,848
分步实现企业合并产生的收益	248,249	(238)
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、其他债权投资取得的投资收益	(436,009)	(325,733)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	492,765	247,830
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,291,693	849,770
处置长期股权投资产生的投资收益	274,341	3,385
处置子公司产生的投资收益	138,333	226,038
与公司正常经营业务无关的或偶发事项产生的损益	(3,127,374)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,620	87,215
小计	177,157	1,194,046
所得税影响额	(615,658)	(384,906)
小计	(438,501)	809,140
少数股东权益影响额(税后)	(171,647)	(103,394)
非经常性损益合计	(610,148)	705,746

#### 非经常性损益明细表编制基础

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

# 中国建筑股份有限公司

## 管理层补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	15.60	15.97	0.97	0.87	0.96	0.85
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15.84	15.66	0.98	0.85	0.97	0.83

上述财务指标的计算方法：

(a) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

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

其中：P 分别对应于归属于母公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润；NP 为归属于母公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于母公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于母公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于母公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

## 中国建筑股份有限公司

### 管理层补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 净资产收益率及每股收益(续)

(b) 基本每股收益(EPS)可参照如下公式计算

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

其中：P 为归属于母公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(c) 稀释每股收益的计算公式参照如下所述公式计算：

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

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息转换费用)×(1-所得税率)]/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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