



中铁科工集团有限公司

合并财务报表及审计报告

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、
2015年度及2014年度

中铁科工集团有限公司

合并财务报表及审计报告

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止期间、2015 年度及 2014 年度



<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
合并资产负债表	3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
合并财务报表附注	7 - 73
合并财务报表补充资料	74

审计报告

德师报(审)字(16)第 S0276 号

中铁科工集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的中铁科工集团有限公司的合并财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止期间、2015 年度及 2014 年度的合并利润表、合并所有者权益变动表和合并现金流量表以及合并财务报表附注。合并财务报表由中铁科工集团有限公司管理层按照合并财务报表附注(二)所述的编制基础编制。

一、管理层对合并财务报表的责任

中铁科工集团有限公司管理层负责按照合并财务报表附注(二)所述的编制基础编制合并财务报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，中铁科工集团有限公司合并财务报表在所有重大方面按照合并财务报表附注(二)所述的编制基础编制，反映了基于该编制基础的中铁科工集团有限公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止期间、2015 年度及 2014 年度合并经营成果和合并现金流量。

四、编制基础以及对使用的限制

我们提醒报表使用者关注合并财务报表附注(二)对编制基础的说明。本报告仅供向中国证券监督管理委员会等有关政府主管部门报送拟实施的中铁二局股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的申报材料之用，不应用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

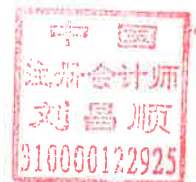
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师

胡凡
刘昌顺

2016年8月15日



2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日

合并资产负债表

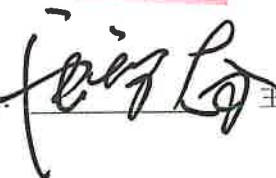
人民币元

项目	附注	2016年 6月30日	2015年 12月31日	2014年 12月31日	项目	附注	2016年 6月30日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动资产					流动负债				
货币资金	(五)1	243,552,263.42	182,893,439.09	139,664,057.42	短期借款	(五)13	478,820,000.00	276,820,000.00	186,200,000.00
存放清算中心存款	(五)2	-	-	5,000,000.00	应付票据	(五)14	427,382,037.30	379,425,997.00	387,137,133.23
应收票据	(五)3	34,906,300.00	18,516,522.00	16,487,600.00	应付账款	(五)15	1,106,746,020.87	948,654,673.80	631,508,967.74
应收账款	(五)4	1,320,611,508.25	1,346,024,483.59	905,923,440.55	预收款项	(五)16	543,807,226.72	484,733,797.65	428,262,725.63
预付款项	(五)5	398,972,434.91	312,579,142.45	289,699,319.76	应付职工薪酬	(五)17	10,956,038.29	16,696,401.31	16,492,531.14
其他应收款	(五)6	96,873,068.64	104,415,536.32	112,999,061.25	应交税费	(五)18	103,173,006.36	128,749,888.34	75,488,755.85
存货	(五)7	868,186,062.02	755,018,927.86	750,708,131.72	应付股利	(五)19	669.29	745,424.32	2,645,698.53
					应付利息		2,213,736.00	1,471,005.00	-
					其他应付款	(五)20	242,029,503.67	330,409,436.63	340,269,406.53
					一年内到期的 非流动负债	(五)21	35,438,822.00	159,934,319.00	18,030,641.00
流动资产合计		2,963,101,637.24	2,719,448,051.31	2,220,481,610.70	流动负债合计		2,950,567,060.50	2,727,640,943.05	2,086,035,859.65
非流动资产					非流动负债				
投资性房地产	(五)8	46,811,197.44	47,423,549.46	51,447,208.11	长期应付款	(五)22	25,634,316.00	32,418,819.00	177,473,291.00
固定资产	(五)9	527,109,504.74	502,517,138.91	450,391,026.74	长期应付职工薪酬	(五)23	36,250,000.00	37,970,000.00	38,580,000.00
在建工程	(五)10	8,063,263.33	28,704,694.05	41,514,679.63	递延收益	(五)24	24,242,833.00	24,312,306.28	29,273,929.79
无形资产	(五)11	165,207,153.03	167,256,766.71	131,122,799.29	非流动负债合计		86,127,149.00	94,701,125.28	245,327,220.79
长期待摊费用		44,232.93	72,037.49	400,108.41	负债合计		3,036,694,209.50	2,822,342,068.33	2,331,363,080.44
递延所得税资产	(五)12	28,246,851.80	33,757,480.04	26,842,488.60	所有者权益				
其他非流动资产		413,125.61	681,909.64	64,672,664.46	实收资本	(五)25	562,800,000.00	562,800,000.00	562,800,000.00
非流动资产合计		775,895,328.88	780,413,576.30	766,390,975.24	资本公积	(五)26	889,728.00	889,728.00	889,728.00
					其他综合收益	(五)27	(1,829,534.00)	(1,844,534.00)	387,250.00
					盈余公积	(五)28	16,162,470.19	16,162,470.19	16,094,831.63
					未分配利润	(五)29	79,561,515.76	56,727,114.07	35,288,597.49
					归属于母公司 所有者权益合计		657,584,179.95	634,734,778.26	615,460,407.12
					少数股东权益		44,718,576.67	42,784,781.02	40,049,098.38
					所有者权益合计		702,302,756.62	677,519,559.28	655,509,505.50
资产总计		3,738,996,966.12	3,499,861,627.61	2,986,872,585.94	负债和所有者 权益总计		3,738,996,966.12	3,499,861,627.61	2,986,872,585.94

附注为财务报表的组成部分

第3页至第73页的财务报表由下列负责人签署：

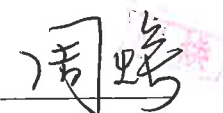
法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
一、营业收入	(五)30	1,669,821,306.22	2,520,923,154.61	2,145,259,943.24
减：营业成本	(五)30	1,563,840,686.34	2,235,008,451.54	1,896,645,779.74
营业税金及附加	(五)31	4,592,496.00	45,876,798.75	38,070,463.07
销售费用	(五)32	8,198,767.79	14,619,424.30	12,939,157.41
管理费用	(五)33	67,844,670.03	146,763,649.19	132,055,539.52
财务费用	(五)34	16,290,557.97	31,858,631.41	25,008,633.40
资产减值损失	(五)35	(19,534,395.61)	15,173,098.54	8,418,432.83
加：投资收益		-	-	-
二、营业利润		28,588,523.70	31,623,100.88	32,121,937.27
加：营业外收入	(五)36	5,506,480.36	9,096,032.86	5,302,576.60
其中：非流动资产处置收益		3,909,434.00	94,142.13	13,918.75
减：营业外支出	(五)37	351,039.23	1,736,137.05	351,606.67
其中：非流动资产处置损失		235,280.62	1,608,858.16	183,318.24
三、利润总额		33,743,964.83	38,982,996.69	37,072,907.20
减：所得税费用	(五)38	8,975,767.49	3,180,518.59	6,096,197.33
四、净利润		24,768,197.34	35,802,478.10	30,976,709.87
归属于母公司所有者的净利润		22,834,401.69	32,093,155.14	28,122,922.28
少数股东损益		1,933,795.65	3,709,322.96	2,853,787.59
五、其他综合收益的税后净额	(五)39	15,000.00	(2,460,000.00)	(2,579,000.00)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,000.00	(2,231,784.00)	(2,407,838.00)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		15,000.00	(2,231,784.00)	(2,407,838.00)
重新计量设定受益计划净负债的变动		15,000.00	(2,231,784.00)	(2,407,838.00)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	(228,216.00)	(171,162.00)
七、综合收益总额		24,783,197.34	33,342,478.10	28,397,709.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,849,401.69	29,861,371.14	25,715,084.28
归属于少数股东的综合收益总额		1,933,795.65	3,481,106.96	2,682,625.59

附注为财务报表的组成部分

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,887,560,270.69	2,345,875,581.36	2,055,170,829.83
收到的税费返还		3,340,787.85	26,248.29	5,503,650.45
收到其他与经营活动有关的现金	(五)40(1)	20,680,567.56	35,489,387.06	12,245,474.32
经营活动现金流入小计		1,911,581,626.10	2,381,391,216.71	2,072,919,954.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,606,684,649.00	2,038,759,683.31	1,809,743,306.80
支付给职工以及为职工支付的现金		95,989,456.59	190,128,196.73	166,908,086.00
支付的各项税费		64,578,170.03	63,117,041.29	44,017,334.66
支付其他与经营活动有关的现金	(五)40(2)	42,355,635.07	28,138,454.41	86,686,125.21
经营活动现金流出小计		1,809,607,910.69	2,320,143,375.74	2,107,354,852.67
经营活动产生的现金流量净额	(五)41(1)	101,973,715.41	61,247,840.97	(34,434,898.07)
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的 现金净额		3,926,787.19	292,629.47	268,618.69
投资活动现金流入小计		3,926,787.19	292,629.47	268,618.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金		19,995,772.70	12,493,225.20	59,924,668.84
投资活动现金流出小计		19,995,772.70	12,493,225.20	59,924,668.84
投资活动产生的现金流量净额		(16,068,985.51)	(12,200,595.73)	(59,656,050.15)
三、筹资活动产生的现金流量：				
借款所收到的现金		303,000,000.00	276,820,000.00	409,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)40(3)	-	-	186,000,000.00
筹资活动现金流入小计		303,000,000.00	276,820,000.00	595,400,000.00
偿还债务所支付的现金		231,000,000.00	186,200,000.00	461,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,301,328.04	46,768,797.62	30,968,414.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,645,698.53	662,979.39
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)40(4)	98,800,000.00	32,032,024.12	24,739,509.55
筹资活动现金流出小计		346,356,573.01	265,000,821.74	516,907,923.97
筹资活动产生的现金流量净额		(43,356,573.01)	11,819,178.26	78,492,076.03
四、汇率变动对现金的影响额		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		42,548,156.89	60,866,423.50	(15,598,872.19)
加：期初现金及现金等价物余额	(五)41(2)	104,259,247.18	43,392,823.68	58,991,695.87
期末现金及现金等价物余额	(五)41(2)	146,807,404.07	104,259,247.18	43,392,823.68

附注为财务报表的组成部分

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2016年1月1日至2016年6月30日止期间							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计		
一、上期期末余额	562,800,000.00	889,728.00	(1,844,534.00)	16,162,470.19	56,727,114.07	634,734,778.26	42,784,781.02	677,519,559.28
二、本期期初余额	562,800,000.00	889,728.00	(1,844,534.00)	16,162,470.19	56,727,114.07	634,734,778.26	42,784,781.02	677,519,559.28
三、本期增减变动金额	-	-	15,000.00	-	22,834,401.69	22,834,401.69	1,933,795.65	24,768,197.34
(一)综合收益总额	-	-	15,000.00	-	22,834,401.69	22,834,401.69	1,933,795.65	24,768,197.34
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	562,800,000.00	889,728.00	(1,829,534.00)	16,162,470.19	79,561,515.76	657,584,179.95	44,718,576.67	702,302,756.62

项目	2015年1月1日至2015年12月31日止期间							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计			
一、上期期末余额	562,800,000.00	889,728.00	387,250.00	16,094,831.63	35,288,597.49	615,460,407.12	40,049,098.38	655,509,505.50	
二、本期期初余额	562,800,000.00	889,728.00	387,250.00	16,094,831.63	35,288,597.49	615,460,407.12	40,049,098.38	655,509,505.50	
三、本期增减变动金额	-	-	(2,231,784.00)	67,638.56	21,438,516.58	19,274,371.14	2,735,682.64	22,010,053.78	
(一)综合收益总额	-	-	(2,231,784.00)	-	32,093,155.14	29,861,371.14	3,481,106.96	33,342,478.10	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	67,638.56	(10,654,638.56)	(10,587,000.00)	(745,424.32)	(11,332,424.32)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	67,638.56	(67,638.56)	-	-	-	
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	(10,587,000.00)	(10,587,000.00)	(745,424.32)	(11,332,424.32)	
四、本期期末余额	562,800,000.00	889,728.00	(1,844,534.00)	16,162,470.19	56,727,114.07	634,734,778.26	42,784,781.02	677,519,559.28	

项目	2014年1月1日至2014年12月31日止期间							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计		
一、上期期末余额	562,800,000.00	889,728.00	2,795,088.00	13,824,800.65	12,858,706.19	593,168,322.84	49,820,698.87	642,989,021.71
二、本期期初余额	562,800,000.00	889,728.00	2,795,088.00	13,824,800.65	12,858,706.19	593,168,322.84	49,820,698.87	642,989,021.71
三、本期增减变动金额	-	-	(2,407,838.00)	2,270,030.98	22,429,891.30	22,292,084.28	(9,771,600.49)	12,520,483.79
(一)综合收益总额	-	-	(2,407,838.00)	-	28,122,922.28	25,715,084.28	2,682,625.59	28,397,709.87
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(10,088,455.84)	(10,088,455.84)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	2,270,030.98	(5,693,030.98)	(3,423,000.00)	(2,365,770.24)	(5,788,770.24)
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,270,030.98	(2,270,030.98)	-	-	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	(3,423,000.00)	(3,423,000.00)	(2,365,770.24)	(5,788,770.24)
四、本期期末余额	562,800,000.00	889,728.00	387,250.00	16,094,831.63	35,288,597.49	615,460,407.12	40,049,098.38	655,509,505.50

附注为财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

中铁科工集团有限公司(以下简称“本公司”或“中铁科工”)前身是1979年成立的铁道部武汉工程机械研究所,2005年12月改制成立中铁工程机械研究设计院有限公司,注册资本为人民币46,553,433.34元,其中由中国铁路工程总公司(以下简称“中铁工”)以原持有武汉工程机械研究所存量国有经营性净资产折为国有股人民币44,053,433.34元,持股94.63%,中铁隧道集团有限公司及大连方舟装备技术有限责任公司均以货币资金出资人民币1,000,000.00元,分别持股2.15%,中铁宝工机械有限责任公司以货币资金出资人民币500,000.00元,持股1.07%。

中铁工2007年度进行整体重组改制,同年9月独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”),根据经国资委以国资改革[2007]477号文批复同意的重组方案,中铁工将全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产作为出资投入中国中铁。由此,中铁科工的控股股东变更为中国中铁。

中国中铁2008年对中铁科工增加注册资本人民币453,446,566.66元,并收购中铁隧道集团有限公司、大连方舟装备技术有限责任公司及中铁宝工机械有限责任公司原持有中铁科工全部股份。自此,中铁科工成为中国中铁全资子公司。本次增资后,中铁科工注册资本变更为人民币500,000,000.00元。

中国中铁2009年对中铁科工增加注册资本人民币50,000,000.00元,本次增资后,中铁科工注册资本变更为人民币550,000,000.00元。

中国中铁2012年向中铁科工拨付中央国有资本经营预算节能减排资金人民币12,800,000.00元,作为资本性支出列资本公积。2013年,中国中铁将该笔资本公积人民币12,800,000.00元转增资本。本次增资后,中铁科工注册资本变更为人民币562,800,000.00元。

于2008年5月21日,本公司名称由“中铁工程机械研究设计院有限公司”变更为现名称。

中铁科工注册地址为湖北省武汉市武昌区徐东大街45号,法定代表人为唐智奋。

中铁科工及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围包括:铁路、公路、隧道、建筑、港口、站场、市政工程的工程机械、钢结构的研究设计、制造、安装、检测;起重及运输设备、铁路专用设备及器材、工业自动化、预应力设备的研究设计、制造、安装、检测及信息服务;铁路、公路、隧道、建筑、港口、站场、市政工程、地基与基础工程施工、船舶、集装箱及机电产品制造、修理;仓储服务;设备租赁;货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制的货物进出口业务);物业管理、保洁服务、停车服务。(上述许可经营项目经营期限与许可证核定的期限一致)(国家有专项审批的项目经审批后方可经营);(以下经营范围仅限持证的分支机构经营)货物运输、住宿、餐饮、会务服务。

合并财务报表范围详细情况参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

本公司的母公司为中国中铁股份有限公司,最终控股方为中国铁路工程总公司。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本合并财务报告系为向中国证券监督管理委员会等有关政府主管部门报送拟实施的中铁二局股份有限公司(以下简称“中铁二局”)重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的申报材料之目的,按照以下编制基础编制:

1. 本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《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》(2014年修订)披露有关财务信息。
2. 考虑本合并财务报表之特殊目的,本公司仅编制了报告期的合并财务报表及附注,未编制公司财务报表及附注。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本合并财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本合并财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

第一层次输入值:在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次输入值:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第三层次输入值:相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循声明

本合并财务报表按照附注(二)所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本集团于2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日的合并财务状况，以及2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度的合并经营成果和合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本合并财务报表期间为2016年1月1日至2016年06月30日止期间、2015年度及2014年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司部分钢结构业务由于项目制造及安装期较长，营业周期超过一年，其他业务的营业周期通常为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本合并财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余金额仍冲减少数股东权益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。

7.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

7.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产，以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本公司金融资产为贷款和应收款项。

7.2.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、存放清算中心存款、应收票据、应收账款及其他应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

7.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (6) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用风险)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

7.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、金融工具 - 续

7.5 金融负债的确认、分类和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

7.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

7.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、应收款项

9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将前五名应收款项以及单项金额占应收款项合计金额10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	本集团对单项金额不重大的应收款项(不包括应收质保金), 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-5 年	30	30
5 年以上	50	50

9.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别计提法

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品和建造合同-已完工未结算等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、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。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

周转材料采用一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在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，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

12、固定资产

12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.90-5.00
施工设备	年限平均法	8-15	0-5	6.33-12.50
工业生产设备	年限平均法	8-18	0-5	5.28-12.50
试验设备及仪器	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	5-12	0-5	7.92-20.00
电子设备及办公家具	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、固定资产 - 续

12.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

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

12.4 其他说明

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	年限平均法	40-50	-
软件	年限平均法	5-10	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

15.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、长期待摊费用

长期待摊费用为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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、职工薪酬

18.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本集团在资产负债表日由独立精算师进行精算估值，根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- (1) 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- (2) 设定受益计划义务的利息费用；
- (3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

服务成本及设定受益计划义务的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (1) 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (2) 原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (3) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、职工薪酬 - 续

18.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19、收入

19.1 商品销售收入

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

19.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

19.3 建造合同

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

20.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

20.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

21.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

21.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

一般情况下所有应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。但与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

22.1 经营租赁的会计处理方法

22.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22.1.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)12.3。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

23、其他重要的会计政策和会计估计

23.1 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

23.1 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

23.1.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

23.1.2 递延所得税资产的确认

于2016年6月30日，本集团已确认递延所得税资产人民币28,246,851.80元，2015年12月31日为人民币33,757,480.04元，2014年12月31日为人民币26,842,488.60元，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。

23.1.3 建造合同

各项合同的收入均按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。本集团管理层根据为建造合同编制的预算，估计建造工程的收入，成本和可预见亏损金额。由于建设和设计的工程活动性质，于合同进行过程中，本集团需对各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行复核及修订。

23.1.4 坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收款项账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

23.1 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

23.1.5 存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和存货账面价值。

23.1.6 设定受益计划负债

如附注(五)23所示，本集团已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	根据相关税法规定的销售额、建筑安装收入、技术服务业务收入、房租收入等	3%、6%、11%、17%
营业税(注)	建筑安装收入、技术服务业务收入、房租收入等	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：经国务院批准，自2016年5月1日起，建筑业营业税纳税人纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税(以下简称“营改增”)。本集团的建筑安装收入、技术服务业务收入和房租收入等在本次“营改增”全面实施之后由缴纳营业税改为缴纳增值税。对于2016年5月1日前的原有项目可选择适用简易征收，税率为3%。对于2016年5月1日后新增项目，适用税率为11%。

2、税收优惠

本公司2014年10月14日收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准并于2014年10月14日颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字[1994]001号)相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内按15%税率征收企业所得税。本公司于2015年起将本公司的分公司原“中铁科工集团有限公司设计院分公司”分立为子公司“中铁工程机械研究设计院有限公司”，本公司不再满足相关高新技术企业认定条件，因此本公司及中铁工程机械研究设计院有限公司的2015年、2016年1月1日至2016年6月30日止期间所得税税率均为25%。

(四) 税项 – 续

2、税收优惠 – 续

本公司之子公司中铁科工集团轨道交通装备有限公司于2015年10月28日收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准并于2015年10月28日颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字[1994]001号)相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内按15%税率征收企业所得税。因此中铁科工集团轨道交通装备有限公司的2015年、2016年1月1日至2016年6月30日止期间适用15%的所得税税率。

其他各子公司所得税税率均为25%。

本集团认为在资产负债表已确认的退休福利义务在实际支付时可以进行所得税前扣除，并已通过本集团之母公司中国中铁正式向国家税务总局递交相关请示，审批工作正在进行。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	787,888.08	429,258.00	345,126.59
人民币	767,326.72	405,221.61	345,126.59
其他外币	20,561.36	24,036.39	-
银行存款	146,019,515.99	103,829,989.18	38,047,697.09
人民币	144,458,596.66	103,658,781.45	38,042,424.58
美元	6.02	6.02	0.85
其他外币	1,560,913.31	171,201.71	5,271.66
其他货币资金	96,744,859.35	78,634,191.91	101,271,233.74
人民币	96,744,859.35	78,634,191.91	101,271,233.74
合计	243,552,263.42	182,893,439.09	139,664,057.42
其中：存放在境外的款项总额	1,581,474.67	195,238.10	-

2016年6月30日，本集团货币资金中包含人民币96,744,859.35元（2015年12月31日：78,634,191.91，2014年12月31日：人民币101,271,233.74元）的受限资金，主要为保函保证金和应付承兑汇票保证金，2016年6月30日、2015年12月31日和2014年12月31日均无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。2016年6月30日、2015年12月31日和2014年12月31日本集团均无定期银行存款用作银行借款质押的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、存放于清算中心存款

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
人民币存款	-	-	5,000,000.00
合计	-	-	5,000,000.00

以上存款存放于本公司之母公司中国中铁资金清算中心，按照银行同期存款利率计息，可随时支取。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	32,776,300.00	12,786,522.00	15,487,600.00
商业承兑汇票	2,130,000.00	5,730,000.00	1,000,000.00
合计	34,906,300.00	18,516,522.00	16,487,600.00

(2) 2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日本集团均无已质押的应收票据。

(3) 期末本集团已背书但尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2016年6月30日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	249,302,891.66	-
商业承兑汇票	7,000,000.00	-
合计	256,302,891.66	-

(4) 2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日本集团均无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

单位名称	2016年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁大桥局集团有限公司	104,450,955.59	2,061,582.75	1.97	注
应收单位 1	84,280,541.33	421,402.71	0.50	注
应收单位 2	66,479,800.00	332,399.00	0.50	注
应收单位 3	52,890,000.00	264,450.00	0.50	注
中铁山桥集团有限公司	49,477,226.50	247,386.13	0.50	注
合计	357,578,523.42	3,327,220.59	0.93	注

人民币元

单位名称	2015年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁大桥局集团有限公司	113,063,746.12	12,521,988.06	11.08	注
应收单位 1	83,230,000.00	416,150.00	0.50	注
应收单位 2	70,510,000.00	352,550.00	0.50	注
中铁四局集团有限公司	55,815,162.48	2,582,640.24	4.63	注
应收单位 3	54,004,679.00	270,023.40	0.50	注
合计	376,623,587.60	16,143,351.70	4.29	--

人民币元

单位名称	2014年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁大桥局集团有限公司	89,426,330.02	8,236,387.93	9.21	注
应收单位 1	62,601,360.54	313,006.78	0.50	注
中铁一局集团有限公司	50,944,324.29	6,555,221.88	12.87	注
应收单位 2	41,764,186.15	208,820.93	0.50	注
中铁三局集团有限公司	41,130,383.97	9,499,329.62	23.10	注
合计	285,866,584.97	24,812,767.14	8.68	--

注：本集团结合账龄、与对方公司业务情况以及对方公司财务状况，相应计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	623,012,289.33	3,115,061.50	0.50	687,626,367.95	3,438,131.92	0.50	415,194,606.54	2,075,973.07	0.50
1至2年	283,434,760.09	14,171,738.00	5.00	193,844,996.44	9,692,249.82	5.00	88,444,489.42	4,422,224.49	5.00
2至3年	47,699,482.56	4,769,948.26	10.00	72,766,202.71	7,276,620.27	10.00	59,109,082.41	5,910,908.25	10.00
3至4年	29,929,946.46	8,978,983.95	30.00	27,366,833.58	8,210,050.07	30.00	42,810,628.84	12,843,188.66	30.00
4至5年	10,340,830.42	3,102,249.12	30.00	33,355,443.40	10,006,633.02	30.00	32,717,149.87	9,815,144.97	30.00
5年以上	11,911,754.79	5,955,877.40	50.00	18,416,177.42	9,208,088.71	50.00	11,026,167.19	5,513,083.61	50.00
合计	1,006,329,063.65	40,093,858.23	3.98	1,033,376,021.50	47,831,773.81	4.63	649,302,124.27	40,580,523.05	6.25

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1月1日至2016年6月30日，本集团计提坏账准备人民币4,065,359.83元；本年收回或转回坏账准备人民币24,476,831.92元。

2015年度，本集团计提坏账准备人民币24,933,480.80元；本年收回或转回坏账准备人民币8,549,449.05元。

2014年度，本集团计提坏账准备人民币12,795,307.46元；当年收回或转回坏账准备人民币3,759,612.26元。

(3) 实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
实际核销的应收账款	142,574.60	4,936,756.80	-

(4) 按欠款方汇总归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

项目	2016年6月30日	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备
汇总前五名应收账款	357,578,523.42	25.97	3,327,220.59

人民币元

项目	2015年12月31日	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备
汇总前五名应收账款	376,623,587.60	26.47	16,143,351.70

人民币元

项目	2014年12月31日	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备
汇总前五名应收账款	285,866,584.97	29.42	24,812,767.14

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团均不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团均不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7)其他说明

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团均不存在质押的应收账款。

5、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	280,706,010.92	70.36	214,130,163.58	68.51	245,690,294.79	84.81
1至2年	87,551,266.83	21.94	79,616,433.54	25.47	27,038,804.67	9.33
2至3年	17,028,672.51	4.27	9,853,105.09	3.15	12,052,646.98	4.16
3年以上	13,686,484.65	3.43	8,979,440.24	2.87	4,917,573.32	1.70
合计	398,972,434.91	100.00	312,579,142.45	100.00	289,699,319.76	100.00

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

项目	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面价值	占预付款项 总额比例 (%)	账面价值	占预付款项 总额比例 (%)	账面价值	占预付款项 总额比例 (%)
汇总前五名预付款项	72,220,776.06	18.10	48,067,026.63	15.38	62,202,002.40	21.47

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露 - 续

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款： - 续

人民币元

单位名称	2015年12月31日			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
其他应收单位 1	40,418,721.32	-	-	注
中国中铁股份有限公司	16,739,016.53	20,000.00	0.12	注
中铁大桥局集团有限公司	5,650,000.00	71,600.00	1.27	注
其他应收单位 2	3,921,408.00	196,070.40	5.00	注
中铁四局集团有限公司	2,850,000.00	263,000.00	9.23	注
合计	69,579,145.85	550,670.40	0.79	--

人民币元

单位名称	2014年12月31日			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
其他应收单位 1	40,418,721.32	-	-	注
其他应收单位 2	10,000,000.00	500,000.00	5.00	注
其他应收单位 3	6,804,000.00	-	-	注
其他应收单位 4	4,000,000.00	20,000.00	0.50	注
其他应收单位 5	3,921,408.00	19,607.04	0.50	注
合计	65,144,129.32	539,607.04	0.83	--

注：本集团结合账龄、与对方公司业务情况以及对方公司财务状况，相应计提了坏账准备。

财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款-续

(1)其他应收款按种类披露-续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,149,924.66	136,706.60	0.49	18,958,367.06	94,776.84	0.50	26,115,615.99	130,571.58	0.50
1至2年	3,363,305.74	168,165.29	5.00	8,078,444.07	403,922.21	5.00	6,978,522.27	348,926.11	5.00
2至3年	5,432,143.13	543,214.32	10.00	3,715,670.03	371,567.01	10.00	9,762,615.81	976,261.58	10.00
3至4年	2,871,915.00	861,574.50	30.00	5,269,605.66	1,580,881.70	30.00	3,509,102.96	1,052,730.89	30.00
4至5年	1,421,502.96	426,450.89	30.00	1,507,102.96	452,130.89	30.00	506,480.00	151,944.00	30.00
5年以上	1,473,629.10	736,814.55	50.00	1,522,299.50	761,149.76	50.00	4,140,542.89	2,070,271.46	50.00
合计	42,712,420.59	2,872,926.15	6.73	39,051,489.28	3,664,428.41	9.38	51,012,879.92	4,730,705.62	9.27

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1月1日到2016年6月30日，本集团计提坏账准备人民币369,023.42元，本期收回或转回坏账准备人民币4,481.88元。

2015年度，本集团计提坏账准备人民币116,399.87元，本期收回或转回坏账准备人民币1,176,614.73元。

2014年度，本集团计提坏账准备人民币337,173.42元；当年收回或转回坏账准备人民币954,435.79元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(3)按款项性质列示其他应收款

人民币元

性质	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证金	44,447,834.03	58,141,951.16	59,887,222.34
押金	1,653,581.25	1,338,998.35	2,125,230.88
应收代缴税金	-	-	2,067,365.68
其他	50,771,653.36	44,934,586.81	48,919,242.35
合计	96,873,068.64	104,415,536.32	112,999,061.25

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	2016年 6月30日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
其他应收单位1	其他	40,418,721.32	5年以上	39.84	-
中铁大桥局集团有限公司	履约保证金	6,850,000.00	2年以内	6.75	79,250.00
其他应收单位2	履约保证金	4,037,595.16	5年以内	3.98	1,211,278.55
其他应收单位3	履约保证金	3,921,408.00	2-3年	3.87	392,140.80
其他应收单位4	备用金	3,512,563.92	0-6个月	3.46	22,270.60
合计	--	58,740,288.40	--	57.90	1,704,939.95

人民币元

单位名称	款项的性质	2015年 12月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
其他应收单位1	其他	40,418,721.32	5年以上	37.21	-
中国中铁股份有限公司	履约保证金	16,739,016.53	0-6个月	15.41	20,000.00
中铁大桥局集团有限公司	履约保证金	5,650,000.00	3年以内	5.20	71,600.00
其他应收单位2	履约保证金	3,921,408.00	1-2年	3.61	196,070.40
中铁四局集团有限公司	备用金	2,850,000.00	3年以内	2.62	263,000.00
合计	--	69,579,145.85	--	64.05	550,670.40

人民币元

单位名称	款项的性质	2014年 12月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收单位1	其他	40,418,721.32	5年以上	34.17	-
应收单位2	履约保证金	10,000,000.00	1至2年	8.45	500,000.00
应收单位3	保证金	6,804,000.00	1年以内	5.75	-
应收单位4	项目安全保证金	4,000,000.00	1年以内	3.38	20,000.00
应收单位5	履约保证金	3,921,408.00	1年以内	3.32	19,607.04
合计	--	65,144,129.32	--	55.08	539,607.04

(5)涉及政府补助的其他应收款

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日本集团均不存在涉及政府补助的其他应收款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日均不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日均不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,291,517.27	-	69,291,517.27	30,589,547.52	-	30,589,547.52	28,731,019.89	-	28,731,019.89
低值易耗品	49,926.96	-	49,926.96	46,407.19	-	46,407.19	79,474.34	-	79,474.34
在产品	717,597,628.59	657,948.02	716,939,680.57	658,778,031.35	657,948.02	658,120,083.33	690,862,103.22	1,702,577.19	689,159,526.03
产成品	2,820,937.27	-	2,820,937.27	2,820,937.27	-	2,820,937.27	7,593,861.33	-	7,593,861.33
建造合同形成的已完工未结算资产(附注五 30 (3))	79,596,534.89	512,534.94	79,083,999.95	60,948,978.65	-	60,948,978.65	24,943,613.62	-	24,943,613.62
其他	-	-	-	2,492,973.90	-	2,492,973.90	200,636.51	-	200,636.51
合计	869,356,544.98	1,170,482.96	868,186,062.02	755,676,875.88	657,948.02	755,018,927.86	752,410,708.91	1,702,577.19	750,708,131.72

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	2016年1月1日	本期增加金额	本期转回或转销金额	2016年6月30日
在产品	657,948.02	-	-	657,948.02
建造合同形成的已完工未结算	-	512,534.94	-	512,534.94
合计	657,948.02	512,534.94	-	1,170,482.96

存货种类	2015年1月1日	本期增加金额	本期转回或转销金额	2015年12月31日
在产品	1,702,577.19	559,905.50	1,604,534.67	657,948.02
合计	1,702,577.19	559,905.50	1,604,534.67	657,948.02

存货种类	2014年1月1日	本期增加金额	本期转回或核销金额	2014年12月31日
在产品	1,702,577.19	-	-	1,702,577.19
合计	1,702,577.19	-	-	1,702,577.19

(3)存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团存货账面余额中均无借款费用资本化的金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2014年1月1日	-	-	-
本年固定资产/无形资产转为投资性房地产	53,622,800.60	2,183,705.08	55,806,505.68
2014年12月31日	53,622,800.60	2,183,705.08	55,806,505.68
本年转入固定资产	(3,483,148.16)	-	(3,483,148.16)
2015年12月31日及2016年6月30日	50,139,652.44	2,183,705.08	52,323,357.52
二、累计折旧和累计摊销			
2014年1月1日	-	-	-
本年固定资产/无形资产转为投资性房地产	3,863,414.50	495,883.07	4,359,297.57
2014年12月31日	3,863,414.50	495,883.07	4,359,297.57
本年计提或摊销	1,230,520.48	54,603.48	1,285,123.96
本年转入固定资产	(744,613.47)	-	(744,613.47)
2015年12月31日	4,349,321.51	550,486.55	4,899,808.06
本期计提或摊销	585,055.73	27,296.29	612,352.02
2016年6月30日	4,934,377.24	577,782.84	5,512,160.08
三、减值准备			
2014年1月1日、2014年12月31日、 2015年12月31日及2016年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
2014年1月1日	-	-	-
2014年12月31日	49,759,386.10	1,687,822.01	51,447,208.11
2015年12月31日	45,790,330.93	1,633,218.53	47,423,549.46
2016年6月30日	45,205,275.20	1,605,922.24	46,811,197.44

(五) 合并财务报表项目注释-续

9、固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	电子设备 及办公家具	合计
一、账面原值							
2014年1月1日	300,964,083.59	44,107,679.53	19,258,645.35	155,040,523.89	6,312,865.21	2,551,571.73	528,235,369.30
本年增加金额	106,369,241.97	8,021,484.72	1,434,170.56	34,478,710.00	578,552.66	864,103.53	151,746,263.44
(1)购置	-	51,282.06	1,434,170.56	23,399,673.48	578,552.66	864,103.53	26,327,782.29
(2)在建工程转入	106,369,241.97	7,970,202.66	-	11,079,036.52	-	-	125,418,481.15
本年减少金额	(55,860,411.30)	(4,714,748.17)	(504,208.70)	(928,404.16)	(196,120.20)	(231,469.25)	(62,435,361.78)
(1)自用房地产转为投资性房地产	(53,622,800.60)	-	-	-	-	-	(53,622,800.60)
(2)处置或报废	(2,237,610.70)	(4,714,748.17)	(504,208.70)	(928,404.16)	(196,120.20)	(231,469.25)	(8,812,561.18)
2014年12月31日	351,472,914.26	47,414,416.08	20,188,607.21	188,590,829.73	6,695,297.67	3,184,206.01	617,546,270.96
本年增加金额	76,490,620.25	22,222.22	785,913.09	7,298,981.16	1,566,154.99	1,471,652.67	87,635,544.38
(1)购置	28,755,127.35	22,222.22	785,913.09	3,691,198.68	1,566,154.99	1,471,652.67	36,292,269.00
(2)在建工程转入	44,252,344.74	-	-	3,607,782.48	-	-	47,860,127.22
(3)投资性房地产转入	3,483,148.16	-	-	-	-	-	3,483,148.16
本年减少金额	(6,119,864.51)	(1,317,696.00)	(3,677,758.63)	(14,686,549.01)	(2,142,182.29)	(1,000,301.97)	(28,944,352.41)
(1)处置或报废	(6,119,864.51)	(1,317,696.00)	(3,677,758.63)	(14,686,549.01)	(2,142,182.29)	(1,000,301.97)	(28,944,352.41)
2015年12月31日	421,843,670.00	46,118,942.30	17,296,761.67	181,203,261.88	6,119,270.37	3,655,556.71	676,237,462.93
本期增加金额	30,563,625.39	4,542,370.38	240,389.74	4,394,865.80	467,154.69	1,299,244.14	41,507,650.14
(1)购置	105,058.00	4,542,370.38	240,389.74	4,394,865.80	467,154.69	1,299,244.14	11,049,082.75
(2)在建工程转入	30,458,567.39	-	-	-	-	-	30,458,567.39
本期减少金额	-	-	-	(960,165.80)	(109,362.05)	(16,587.01)	(1,086,114.86)
(1)处置或报废	-	-	-	(960,165.80)	(109,362.05)	(16,587.01)	(1,086,114.86)
2016年6月30日	452,407,295.39	50,661,312.68	17,537,151.41	184,637,961.88	6,477,063.01	4,938,213.84	716,658,998.21
二、累计折旧							
2014年1月1日	55,165,215.18	11,215,486.26	11,618,021.78	62,119,101.40	4,579,584.75	1,697,329.81	146,394,739.18
本年计提额	8,853,678.60	4,113,465.30	1,533,136.47	12,965,283.29	641,495.08	378,235.04	28,485,293.78
本年减少额	(4,378,320.80)	(1,871,106.56)	(414,226.15)	(747,829.57)	(179,298.55)	(134,007.11)	(7,724,788.74)
(1)自用房地产转为投资性房地产	(3,863,414.50)	-	-	-	-	-	(3,863,414.50)
(2)处置或报废	(514,906.30)	(1,871,106.56)	(414,226.15)	(747,829.57)	(179,298.55)	(134,007.11)	(3,861,374.24)
2014年12月31日	59,640,572.98	13,457,845.00	12,736,932.10	74,336,555.12	5,041,781.28	1,941,557.74	167,155,244.22
本年增加额	13,084,300.39	4,372,877.99	1,545,651.14	13,727,293.88	564,203.31	407,760.00	33,702,086.71
(1)本期计提额	12,339,686.92	4,372,877.99	1,545,651.14	13,727,293.88	564,203.31	407,760.00	32,957,473.24
(2)投资性房地产转入	744,613.47	-	-	-	-	-	744,613.47
本年减少额	(5,813,871.28)	(1,251,811.20)	(3,126,213.02)	(13,952,221.56)	(2,042,063.72)	(950,826.13)	(27,137,006.91)
(1)处置或报废	(5,813,871.28)	(1,251,811.20)	(3,126,213.02)	(13,952,221.56)	(2,042,063.72)	(950,826.13)	(27,137,006.91)
2015年12月31日	66,911,002.09	16,578,911.79	11,156,370.22	74,111,627.44	3,563,920.87	1,398,491.61	173,720,324.02
本期增加额	6,027,194.60	2,205,232.34	703,635.37	6,760,400.23	287,202.82	678,985.14	16,662,650.50
(1)本期计提额	6,027,194.60	2,205,232.34	703,635.37	6,760,400.23	287,202.82	678,985.14	16,662,650.50
(2)投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-
本期减少额	-	-	-	(725,565.50)	(92,157.89)	(15,757.66)	(833,481.05)
(1)处置或报废	-	-	-	(725,565.50)	(92,157.89)	(15,757.66)	(833,481.05)
2016年6月30日	72,938,196.69	18,784,144.13	11,860,005.59	80,146,462.17	3,758,965.80	2,061,719.09	189,549,493.47
三、减值准备							
2014年1月1日、2014年12月31日、2015年12月31日及2016年6月30日	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
2014年1月1日	245,798,868.41	32,892,193.27	7,640,623.57	92,921,422.49	1,733,280.46	854,241.92	381,840,630.12
2014年12月31日	291,832,341.28	33,956,571.08	7,451,675.11	114,254,274.61	1,653,516.39	1,242,648.27	450,391,026.74
2015年12月31日	354,932,667.91	29,540,030.51	6,140,391.45	107,091,634.44	2,555,349.50	2,257,065.10	502,517,138.91
2016年6月30日	379,469,098.70	31,877,168.55	5,677,145.82	104,491,499.71	2,718,097.21	2,876,494.75	527,109,504.74

财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

(2)2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团均不存在暂时闲置的重大固定资产。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况;

人民币元

时间	固定资产类型	原值	累计折旧	融资租入固定资产净值	出租方
2016年6月30日	工业生产设备	70,936,474.89	26,735,033.05	44,201,441.84	康正(天津)融资租赁有限责任公司
2015年12月31日	工业生产设备	70,936,474.89	24,019,921.93	46,916,552.96	康正(天津)融资租赁有限责任公司
2014年12月31日	工业生产设备	70,936,474.89	18,931,199.32	52,005,275.57	康正(天津)融资租赁有限责任公司

(4) 2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团均不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5)截止本财务报表报出日，除因所在土地已纳入武汉市储备用地而无需办理权属证书的2处房产计人民币2,665,491.21元外，本集团无尚未取得权属证明的固定资产。

10、在建工程

(1)在建工程明细

人民币元

项目	2016年6月30日			2015年12月31日			2014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	账面余额	减值准备	账面价值
徐东地块场地改造及设施配套	5,271,276.52	-	5,271,276.52	-	-	-	-	-	-
科工科技大厦	-	-	-	27,273,315.06	-	27,273,315.06	18,926,800.06	-	18,926,800.06
江夏基地建设	-	-	-	-	-	-	15,270,263.48	-	15,270,263.48
其他	2,791,986.81	-	2,791,986.81	1,431,378.99	-	1,431,378.99	7,317,616.09	-	7,317,616.09
合计	8,063,263.33	-	8,063,263.33	28,704,694.05	-	28,704,694.05	41,514,679.63	-	41,514,679.63

财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2016年 1月1日	本期增加金额	转入固定 资产金额	2016年 6月30日	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程进度 (%)	期末在建工程 中利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
科工科技大厦	158,206,400.00	27,273,315.06	3,185,252.33	30,458,567.39	-	99.00	100.00	-	-	-	自筹
合计	158,206,400.00	27,273,315.06	3,185,252.33	30,458,567.39	-	-	-	-	-	-	自筹

人民币元

项目名称	预算数	2015年 1月1日	本期增加金额	转入固定 资产金额	2015年 12月31日	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程进度 (%)	期末在建工程 中利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
江夏基地建设	293,920,000.00	15,270,263.48	19,999.50	15,290,262.98	-	95	100	-	-	-	自筹
科工科技大厦	158,206,400.00	18,926,800.06	34,676,993.96	26,330,478.96	27,273,315.06	96	96	-	-	-	自筹
合计	452,126,400.00	34,197,063.54	34,696,993.46	41,620,741.94	27,273,315.06	-	-	-	-	-	--

人民币元

项目名称	预算数	2014年 1月1日	本期增加金额	转入固定 资产金额	2014年 12月31日	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程进度 (%)	期末在建工程 中利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
江夏基地建设	293,920,000.00	24,178,181.32	-	8,907,917.84	15,270,263.48	95	95	737,160.54	-	-	自筹
科工科技大厦	123,670,000.00	92,059,361.22	27,175,597.66	100,308,158.82	18,926,800.06	96	96	-	4,503,065.08	6.18	自筹及贷款
合计	417,590,000.00	116,237,542.54	27,175,597.66	109,216,076.66	34,197,063.54	-	-	737,160.54	4,503,065.08	-	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2014年1月1日	156,787,092.39	1,206,632.40	157,993,724.79
本年转出至投资性房地产	(2,183,705.08)	-	(2,183,705.08)
2014年12月31日	154,603,387.31	1,206,632.40	155,810,019.71
本年增加金额	40,997,735.35	163,931.63	41,161,666.98
2015年12月31日及2016年6月30日	195,601,122.66	1,370,564.03	196,971,686.69
二、累计摊销			
2014年1月1日	21,620,527.95	218,015.52	21,838,543.47
本年计提金额	3,238,636.74	105,923.28	3,344,560.02
本年转出至投资性房地产	(495,883.07)	-	(495,883.07)
2014年12月31日	24,363,281.62	323,938.80	24,687,220.42
本年计提金额	4,902,132.42	125,567.14	5,027,699.56
2015年12月31日	29,265,414.04	449,505.94	29,714,919.98
本期计提金额	1,977,942.65	71,671.03	2,049,613.68
2016年6月30日	31,243,356.69	521,176.97	31,764,533.66
三、减值准备			
2014年1月1日、2014年12月31日、 2015年12月31日及2016年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
2014年1月1日	135,166,564.44	988,616.88	136,155,181.32
2014年12月31日	130,240,105.69	882,693.60	131,122,799.29
2015年12月31日	166,335,708.62	921,058.09	167,256,766.71
2016年6月30日	164,357,765.97	849,387.06	165,207,153.03

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延所 得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	61,100,248.76	15,642,762.10	80,615,167.97	20,553,674.13	71,369,330.12	15,097,040.59
设定受益计划	40,030,000.00	10,007,500.00	43,030,000.00	10,757,500.00	43,610,000.00	10,230,500.00
可抵扣亏损	7,177,572.52	1,794,393.13	7,177,572.52	1,794,393.13	-	-
内部交易 未实现利润	3,208,786.32	802,196.57	2,607,651.13	651,912.78	10,099,653.41	1,514,948.01
合计	111,516,607.60	28,246,851.80	133,430,391.62	33,757,480.04	125,078,983.53	26,842,488.60

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、短期借款

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款(注)	478,820,000.00	276,820,000.00	186,200,000.00

注：其中向关联方的借款在2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日的余额分别为人民币478,820,000.00元、人民币276,820,000.00元及人民币126,500,000.00元，相关情况参见附注(九)5。其余借款均为从银行取得的借款。

14、应付票据

人民币元

种类	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
商业承兑汇票	820,000.00	-	-
银行承兑汇票	426,562,037.30	379,425,997.00	387,137,133.23
合计	427,382,037.30	379,425,997.00	387,137,133.23

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团均无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付材料采购款	726,812,162.58	596,851,886.95	390,813,609.42
应付工程进度款	122,346,943.87	83,655,754.61	62,251,046.44
应付劳务费	249,781,041.12	259,592,172.13	163,026,969.17
应付设备款	4,744,253.53	4,089,511.35	6,174,984.91
其他	3,061,619.77	4,465,348.76	9,242,357.80
合计	1,106,746,020.87	948,654,673.80	631,508,967.74

(2)账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

单位名称	与本集团关系	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
应付单位1	第三方	8,477,078.15	材料款，未结算
应付单位2	第三方	8,407,391.72	材料款，未结算
应付单位3	第三方	7,510,283.47	材料款，未结算
应付单位4	第三方	6,513,716.22	材料款，未结算
应付单位5	第三方	5,751,814.43	工程费，未结算
合计	--	36,660,283.99	

人民币元

单位名称	与本集团关系	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
应付单位1	第三方	9,755,019.60	材料款，未结算
应付单位2	第三方	7,977,078.15	材料款，未结算
应付单位3	第三方	7,019,754.84	材料款，未结算
应付单位4	第三方	6,513,716.22	工程款，未结算
应付单位5	第三方	5,664,578.06	工程费，未结算
合计	--	36,930,146.87	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、应付账款 - 续

(2)账龄超过1年的重要应付账款- 续

人民币元

单位名称	与本集团关系	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
应付单位1	第三方	15,519,754.84	材料款, 未结算
应付单位2	第三方	13,755,019.60	材料款, 未结算
应付单位3	第三方	11,833,100.92	材料款, 未结算
应付单位4	第三方	10,779,176.01	工程款, 未结算
应付单位5	第三方	4,651,842.32	劳务费, 未结算
合计	--	56,538,893.69	--

16、预收款项

(1)预收款项列示

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收工程款	174,657,666.69	132,409,731.47	248,823,757.30
预收制造产品销售款	368,737,647.93	351,610,986.90	179,078,968.33
其他	411,912.10	713,079.28	360,000.00
合计	543,807,226.72	484,733,797.65	428,262,725.63

(2)账龄超过1年的重要预收款项

人民币元

单位名称	与本集团关系	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
预收单位1	第三方	9,524,678.07	交易尚未完成
中铁四局集团有限公司	关联方	8,728,380.00	交易尚未完成
中铁大桥局集团有限公司	关联方	8,717,500.00	交易尚未完成
预收单位2	第三方	8,332,684.00	交易尚未完成
中铁上海工程局集团有限公司	关联方	5,364,850.00	交易尚未完成
合计	-	40,668,092.07	-

人民币元

单位名称	与本集团关系	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
中铁大桥局集团有限公司	关联方	34,428,538.46	交易尚未完成
中铁上海工程局有限公司	关联方	13,260,600.00	交易尚未完成
预收单位1	第三方	9,524,678.07	交易尚未完成
中铁四局集团有限公司	关联方	8,365,179.00	交易尚未完成
中铁十局集团有限公司	关联方	6,880,000.00	交易尚未完成
合计		72,458,995.53	

人民币元

单位名称	与本集团关系	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
预收单位1	第三方	9,000,000.00	交易尚未完成
预收单位2	第三方	7,920,949.92	交易尚未完成
中铁大桥局集团有限公司	关联方	7,634,186.00	交易尚未完成
中铁山桥集团有限公司	关联方	6,728,000.00	交易尚未完成
中铁电气化局集团有限公司	关联方	2,508,540.00	交易尚未完成
合计		33,791,675.92	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬

人民币元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一、短期薪酬	9,419,071.31	85,337,289.89	88,912,438.59	5,843,922.61
二、离职后福利-设定提存计划	7,277,330.00	11,883,264.16	14,048,478.48	5,112,115.68
合计	16,696,401.31	97,220,554.05	102,960,917.07	10,956,038.29

人民币元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	9,543,188.15	166,576,308.26	166,700,425.10	9,419,071.31
二、离职后福利-设定提存计划	6,949,342.99	23,294,166.15	22,966,179.14	7,277,330.00
合计	16,492,531.14	189,870,474.41	189,666,604.24	16,696,401.31

人民币元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	8,737,442.20	150,792,188.60	149,986,442.65	9,543,188.15
二、离职后福利-设定提存计划	7,539,508.99	21,228,498.92	21,818,664.92	6,949,342.99
三、辞退福利	-	51,432.00	51,432.00	-
合计	16,276,951.19	172,072,119.52	171,856,539.57	16,492,531.14

(2)短期薪酬

人民币元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,424,794.92	67,514,390.00	70,600,831.90	5,338,353.02
2、职工福利费	-	3,793,843.99	3,793,843.99	-
3、社会保险费	248,832.40	5,002,029.02	5,044,303.49	206,557.93
其中：医疗保险费	223,126.88	4,271,972.43	4,296,607.57	198,491.74
工伤保险费	25,705.52	492,335.20	501,316.06	16,724.66
生育保险费	-	237,721.39	246,379.86	(8,658.47)
4、住房公积金	726,409.87	4,118,862.31	4,777,581.02	67,691.16
5、工会经费和职工教育经费	19,034.12	1,625,418.86	1,418,742.48	225,710.50
6、其他	-	3,282,745.71	3,277,135.71	5,610.00
合计	9,419,071.31	85,337,289.89	88,912,438.59	5,843,922.61

人民币元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,418,729.06	138,137,718.42	137,131,652.56	8,424,794.92
2、职工福利费	-	7,446,375.99	7,446,375.99	-
3、社会保险费	488,295.96	9,899,667.06	10,139,130.62	248,832.40
其中：医疗保险费	488,295.96	8,341,491.86	8,606,660.94	223,126.88
工伤保险费	-	1,047,861.05	1,022,155.53	25,705.52
生育保险费	-	510,314.15	510,314.15	-
4、住房公积金	1,578,775.44	6,962,456.09	7,814,821.66	726,409.87
5、工会经费和职工教育经费	57,387.69	4,130,090.70	4,168,444.27	19,034.12
6、其他	-	-	-	-
合计	9,543,188.15	166,576,308.26	166,700,425.10	9,419,071.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬 - 续

人民币元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,099,860.61	121,222,172.02	121,903,303.57	7,418,729.06
2、职工福利费	-	5,771,371.32	5,771,371.32	-
3、社会保险费	1,126.73	9,360,313.84	8,873,144.61	488,295.96
其中：医疗保险费	-	8,061,294.24	7,572,998.28	488,295.96
工伤保险费	658.82	868,997.34	869,656.16	-
生育保险费	467.91	430,022.26	430,490.17	-
4、住房公积金	545,956.44	6,063,504.88	5,030,685.88	1,578,775.44
5、工会经费和职工教育经费	90,498.42	3,424,995.51	3,458,106.24	57,387.69
6、其他	-	4,949,831.03	4,949,831.03	-
合计	8,737,442.20	150,792,188.60	149,986,442.65	9,543,188.15

(3)设定提存计划

人民币元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
1、基本养老保险费	7,245,676.39	11,250,767.75	13,405,500.98	5,090,943.16
2、失业保险费	31,653.61	632,496.41	642,977.50	21,172.52
合计	7,277,330.00	11,883,264.16	14,048,478.48	5,112,115.68

人民币元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险费	6,949,222.99	21,903,840.46	21,607,387.06	7,245,676.39
2、失业保险费	120.00	1,390,325.69	1,358,792.08	31,653.61
合计	6,949,342.99	23,294,166.15	22,966,179.14	7,277,330.00

人民币元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险费	7,539,508.99	20,019,963.50	20,610,249.50	6,949,222.99
2、失业保险费	-	1,208,535.42	1,208,415.42	120.00
合计	7,539,508.99	21,228,498.92	21,818,664.92	6,949,342.99

18、应交税费

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	24,832,884.04	28,170,858.42	25,248,474.63
增值税	73,314,726.76	58,762,342.06	16,440,191.00
营业税	(892,305.65)	31,811,397.93	28,089,279.95
土地使用税	428,009.07	522,933.47	404,576.00
城建税及教育费附加	4,756,297.54	7,612,855.28	4,133,679.85
个人所得税	159,737.67	107,258.79	47,996.06
其他	573,656.93	1,762,242.39	1,124,558.36
合计	103,173,006.36	128,749,888.34	75,488,755.85

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应付股利

人民币元

单位名称	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
中铁大桥局集团有限公司	-	744,755.03	2,645,698.53
中铁二院工程集团有限责任公司	669.29	669.29	-
合计	669.29	745,424.32	2,645,698.53

20、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付日常款项	12,911,979.65	22,988,966.80	38,215,353.44
代扣社保	217,297.41	790,455.52	903,609.55
应付代垫款	3,306,913.36	3,881,906.93	3,405,152.17
保证金	52,517,660.50	35,357,203.45	46,283,811.90
关联方往来款(附注(九)5)	155,062,532.00	205,220,362.95	240,814,370.12
押金	4,806,896.82	4,908,249.57	4,759,011.42
其他(注)	13,206,223.93	57,262,291.41	5,888,097.93
合计	242,029,503.67	330,409,436.63	340,269,406.53

注： 本集团之子公司“中铁九桥工程有限公司”于2015年11月通过抵押部分资产向第三方借入人民币48,800,000.00元，年利率4.9%，到期日为2016年5月23日。截至到2016年6月30日，该笔借款已经偿还。

(2)账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

单位名称	与本集团关系	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
其他应付单位1	第三方	4,500,000.00	往来款未结算
其他应付单位2	第三方	3,428,150.00	往来款未结算
其他应付单位3	第三方	3,421,800.00	往来款未结算
其他应付单位4	第三方	2,691,068.85	往来款未结算
其他应付单位5	第三方	1,600,000.00	往来款未结算
合计	--	15,641,018.85	--

人民币元

单位名称	与本集团关系	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
其他应付单位1	第三方	6,175,237.13	往来款未结算
其他应付单位2	第三方	5,068,150.00	往来款未结算
其他应付单位3	第三方	4,500,000.00	往来款未结算
其他应付单位4	第三方	4,250,000.00	往来款未结算
其他应付单位5	第三方	1,828,772.72	往来款未结算
合计	--	21,822,159.85	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、其他应付款 - 续

(2)账龄超过1年的重要其他应付款 - 续

人民币元

单位名称	与本集团关系	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
中国中铁股份有限公司	关联方	49,322,235.12	往来款未结算
其他应付单位1	第三方	19,500,000.00	往来款未结算
其他应付单位2	第三方	10,000,000.00	往来款未结算
其他应付单位3	第三方	5,876,717.46	往来款未结算
其他应付单位4	第三方	4,500,000.00	往来款未结算
合计	--	89,198,952.58	--

21、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期应付款(附注(五)22)	31,658,822.00	154,874,319.00	13,000,641.00
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注(五)23)	3,780,000.00	5,060,000.00	5,030,000.00
合计	35,438,822.00	159,934,319.00	18,030,641.00

22、长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
长期应付融资租赁款	37,293,138.00	37,293,138.00	40,473,932.00
关联方借款(注)	20,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	31,658,822.00	154,874,319.00	13,000,641.00
一年后到期的长期应付款合计	25,634,316.00	32,418,819.00	177,473,291.00

注：向关联方借款相关情况参见附注(九)5，其中于2010年10月借入人民币20,000,000.00元，借款期限10年，借款年利率为4.392%；于2011年4月借入人民币130,000,000.00元，借款期限5年，借款年利率为5.484%，2016年3月该笔借款已经偿还。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、长期应付款- 续

(2)长期应付款中的融资租赁款明细:

人民币元

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债表日后第1年	31,658,822.00	24,874,319.00	15,054,471.00
资产负债表日后第2年	6,658,708.00	14,185,943.82	15,054,471.00
资产负债表日后第3年	-	-	14,185,943.82
以后年度	-	-	-
最低租赁付款额合计	38,317,530.00	39,060,262.82	44,294,885.82
减: 未确认融资费用	1,024,392.00	1,767,124.82	3,820,953.82
应付融资租赁款	37,293,138.00	37,293,138.00	40,473,932.00
其中: 一年内到期的应付融资租赁款	31,658,822.00	24,874,319.00	13,000,641.00
一年后到期的应付融资租赁款	5,634,316.00	12,418,819.00	27,473,291.00

23、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
离职后福利-设定受益计划负债	40,030,000.00	43,030,000.00	43,610,000.00
减: 一年内到期的长期应付职工薪酬	3,780,000.00	5,060,000.00	5,030,000.00
一年后到期的长期应付职工薪酬合计	36,250,000.00	37,970,000.00	38,580,000.00

(2)设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年12月31日	2014年12月31日
一、期初余额	43,030,000.00	43,610,000.00	45,560,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本			
利息净额	610,000.00	1,480,000.00	1,920,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本			
精算利得(损失)	(20,000.00)	3,280,000.00	3,300,000.00
四、其他变动			
已支付的福利	(3,590,000.00)	(5,340,000.00)	(7,170,000.00)
五、期末余额	40,030,000.00	43,030,000.00	43,610,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (1) 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (2) 原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (3) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险	设定受益计划义务现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算，因此政府债券的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。
福利增长风险	设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。
平均医疗费用增长风险	设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至2016年6月30日、2015年12月31日和2014年12月31日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

精算估值涉及的主要假设包括：

主要假设	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
折现率	3.00%	3.00%	3.75%
福利增长率	4.50%	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8%	8%	8%

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、递延收益

人民币元

项目	2016年 1月1日	本期增加	本期减少	2016年 6月30日	形成原因
政府补助	24,312,306.28	1,545,000.00	1,614,473.28	24,242,833.00	与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失；与资产相关的政府补助，未来在相关资产使用寿命内平均分配

人民币元

项目	2015年 1月1日	本期增加	本期减少	2015年 12月31日	形成原因
政府补助	29,273,929.79	5,413,500.00	10,375,123.51	24,312,306.28	与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失；与资产相关的政府补助，未来在相关资产使用寿命内平均分配

人民币元

项目	2014年 1月1日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日	形成原因
政府补助	29,461,727.69	5,605,000.00	5,792,797.90	29,273,929.79	与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失；与资产相关的政府补助，未来在相关资产使用寿命内平均分配

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	2016年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	2016年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
发改委工信部2010年中央 预算内投资	17,041,600.00	-	-	-	17,041,600.00	与资产相关
科学事业费	3,489,800.00	1,530,000.00	-	-	5,019,800.00	与收益相关
其他	3,780,906.28	15,000.00	1,004,437.54	610,035.74	2,181,433.00	与收益相关
合计	24,312,306.28	1,545,000.00	1,004,437.54	610,035.74	24,242,833.00	与收益相关

人民币元

负债项目	2015年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	2015年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
发改委工信部2010年中央 预算内投资	17,893,700.00	-	852,100.00	-	17,041,600.00	与资产相关
科学事业费	3,155,000.00	3,389,800.00	3,055,000.00	-	3,489,800.00	与收益相关
基于固化剂法的滩涂软基 连续快速处理设备的研制	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	-	与收益相关
其他	7,125,229.79	2,023,700.00	3,088,661.11	2,279,362.40	3,780,906.28	与收益相关
合计	29,273,929.79	5,413,500.00	8,095,761.11	2,279,362.40	24,312,306.28	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：- 续

人民币元

负债项目	2014年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	2014年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
发改委工信部2010年中央 预算内投资	18,745,800.00	-	852,100.00	-	17,893,700.00	与资产相关
科学事业费	2,376,800.00	3,055,000.00	2,276,800.00	-	3,155,000.00	与收益相关
基于固化剂法的滩涂软基 连续快速处理设备的研制	1,100,000.00	-	-	-	1,100,000.00	与收益相关
其他	7,239,127.69	2,550,000.00	1,708,408.60	955,489.30	7,125,229.79	与收益相关
合计	29,461,727.69	5,605,000.00	4,837,308.60	955,489.30	29,273,929.79	--

25、实收资本

人民币元

投资者名称	2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日	
	余额	出资比例%
中国中铁股份有限公司	562,800,000.00	100

上述实收资本已经武汉中一合伙会计师事务所中一验(2013)013号验资报告验证。

26、资本公积

人民币元

项目	2014年1月1日、2015年1月1日及2016年6月30日
资本溢价	3,243,202.79
其他资本公积(注)	(2,353,474.79)
合计	889,728.00

注： 经中国中铁股份有限公司2010年度相关董事会决议，本公司于2010年度将改制前属于中国铁路工程总公司的留存收益转入资本公积视同中国中铁股份有限公司对公司的资本投入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他综合收益

人民币元

项目	2016年 1月1日	本期发生额					2016年 6月30日
		本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当年转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(1,844,534.00)	20,000.00	-	5,000.00	15,000.00	-	(1,829,534.00)
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	(1,844,534.00)	20,000.00	-	5,000.00	15,000.00	-	(1,829,534.00)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	(1,844,534.00)	20,000.00	-	5,000.00	15,000.00	-	(1,829,534.00)

人民币元

项目	2015年 1月1日	本期发生额					2015年 12月31日
		本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当年转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	387,250.00	(3,280,000.00)	-	(820,000.00)	(2,231,784.00)	(228,216.00)	(1,844,534.00)
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	387,250.00	(3,280,000.00)	-	(820,000.00)	(2,231,784.00)	(228,216.00)	(1,844,534.00)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	387,250.00	(3,280,000.00)	-	(820,000.00)	(2,231,784.00)	(228,216.00)	(1,844,534.00)

人民币元

项目	2014年 1月1日	本期发生额					2014年 12月31日
		本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当年转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,795,088.00	(3,300,000.00)	-	(721,000.00)	(2,407,838.00)	(171,162.00)	387,250.00
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	2,795,088.00	(3,300,000.00)	-	(721,000.00)	(2,407,838.00)	(171,162.00)	387,250.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	2,795,088.00	(3,300,000.00)	-	(721,000.00)	(2,407,838.00)	(171,162.00)	387,250.00

28、盈余公积

人民币元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	16,162,470.19	-	-	16,162,470.19
合计	16,162,470.19	-	-	16,162,470.19

人民币元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	16,094,831.63	67,638.56	-	16,162,470.19
合计	16,094,831.63	67,638.56	-	16,162,470.19

人民币元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	13,824,800.65	2,270,030.98	-	16,094,831.63
合计	13,824,800.65	2,270,030.98	-	16,094,831.63

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、未分配利润

人民币元

项目	注	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
上年年末未分配利润		56,727,114.07	35,288,597.49	12,858,706.19
本年年初未分配利润		56,727,114.07	35,288,597.49	12,858,706.19
加：本年归属于母公司所有者的净利润		22,834,401.69	32,093,155.14	28,122,922.28
减：提取法定盈余公积	(1)	-	(67,638.56)	(2,270,030.98)
分配股利	(2)	-	(10,587,000.00)	(3,423,000.00)
年末未分配利润	(3)	79,561,515.76	56,727,114.07	35,288,597.49

(1) 提取盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积按本公司净利润之 10%提取。公司法定盈余公积累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(2) 分配股利

2016年1月1日至2016年6月30日止期间，本公司尚未向母公司中国中铁分配利润。

本公司于2015年6月17日董事会会议决议，向本公司之母公司中国中铁分配利润人民币 10,587,000.00 元，该股利已于2015年6月实际支付。

本公司于2014年5月22日董事会会议决议，向本公司之母公司中国中铁分配利润人民币 3,423,000.00 元，该股利已于2014年5月实际支付。

(3) 子公司已提取的盈余公积

截至2016年6月30日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币 11,738,779.16 元。

截至2015年12月31日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币 11,738,779.16 元。

截至2014年12月31日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币 8,135,996.99 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本情况

人民币元

项目	2016年1月1日至2016年6月30日止期间		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,658,407,687.39	1,561,341,852.15	2,505,322,801.59	2,229,670,631.40	2,137,745,834.52	1,895,312,580.35
其他业务	11,413,618.83	2,498,834.19	15,600,353.02	5,337,820.14	7,514,108.72	1,333,199.39
合计	1,669,821,306.22	1,563,840,686.34	2,520,923,154.61	2,235,008,451.54	2,145,259,943.24	1,896,645,779.74

(2)主营业务收入、主营业务成本按行业划分

人民币元

行业名称	2016年1月1日至2016年6月30日止期间		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程设备和零部件制造	1,184,121,718.87	1,084,156,585.34	1,814,459,740.21	1,581,936,241.16	1,574,092,085.00	1,378,614,033.54
-钢结构制造与安装	878,866,934.79	812,493,023.32	1,260,994,212.90	1,118,952,628.79	1,104,285,349.91	984,475,523.93
-隧道掘进设备	109,800,182.89	105,568,406.89	70,146,182.49	64,571,141.05	105,815,427.31	99,846,063.88
-工程施工机械	195,454,601.19	166,095,155.13	483,319,344.82	398,412,471.32	363,991,307.78	294,292,445.73
基建建设	471,322,199.61	475,145,761.74	686,022,930.28	645,193,819.05	540,634,169.11	508,472,189.62
其他	2,963,768.91	2,039,505.07	4,840,131.10	2,540,571.19	23,019,580.41	8,226,357.19
合计	1,658,407,687.39	1,561,341,852.15	2,505,322,801.59	2,229,670,631.40	2,137,745,834.52	1,895,312,580.35

(3)合同项目收入

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
于资产负债表日的在建合同工程			
作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产	79,596,534.89	60,948,978.65	24,943,613.62
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款	-	-	-
合计	79,596,534.89	60,948,978.65	24,943,613.62
在建合同工程分析:			
累计已发生成本	2,479,773,722.45	1,968,407,487.15	1,393,532,243.41
累计已确认毛利	166,343,502.04	162,231,528.80	131,173,311.24
减: 已办理结算款	2,566,520,689.60	2,069,690,037.30	1,499,761,941.03
合计	79,596,534.89	60,948,978.65	24,943,613.62

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、营业税金及附加

人民币元

项目	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 止期间	2015 年度	2014 年度
营业税	2,781,239.90	35,962,560.63	31,630,933.31
城市维护建设税	779,071.02	5,045,153.86	2,832,938.17
教育费附加	609,228.97	3,137,905.08	2,027,653.23
资源税	88,869.49	132,868.26	32,486.91
其他	334,086.62	1,598,310.92	1,546,451.45
合计	4,592,496.00	45,876,798.75	38,070,463.07

32、销售费用

人民币元

项目	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 止期间	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	5,976,587.85	8,687,864.92	7,388,316.47
广告及业务宣传费	126,844.43	157,997.19	291,152.78
折旧费	43,403.45	88,107.35	81,674.05
销售服务及代理费	49,839.90	34,733.00	107,000.00
运输费	7,317.00	33,783.78	16,449.35
其他	1,994,775.16	5,616,938.06	5,054,564.76
合计	8,198,767.79	14,619,424.30	12,939,157.41

33、管理费用

人民币元

项目	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 止期间	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	30,441,527.07	65,102,557.38	51,712,771.82
研究与开发支出	23,160,185.56	45,720,551.07	47,522,608.88
折旧及摊销费	4,433,368.69	9,711,375.36	7,731,245.23
办公费及差旅费	1,849,888.76	6,139,246.47	7,006,394.65
其他	7,959,699.95	20,089,918.91	18,082,518.94
合计	67,844,670.03	146,763,649.19	132,055,539.52

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、财务费用

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
利息支出	16,554,548.98	33,536,099.09	29,255,483.74
其中：已资本化的利息费用	-	-	4,503,065.08
银行存款利息收入	(946,637.95)	(2,758,452.74)	(2,189,001.25)
汇兑损(益)	104,268.27	(18,847.64)	421,477.45
其他	578,378.67	1,099,832.70	2,023,738.54
合计	16,290,557.97	31,858,631.41	25,008,633.40

35、资产减值损失

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
一、坏账损失	(20,046,930.55)	15,253,266.90	8,418,432.83
二、存货跌价损失	512,534.94	(80,168.36)	-
合计	(19,534,395.61)	15,173,098.54	8,418,432.83

36、营业外收入

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度	计入本期非经常性损益的金额		
				2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
非流动资产处置收益合计	3,909,434.00	94,142.13	13,918.75	3,909,434.00	94,142.13	13,918.75
其中：非流动资产处置收益	3,909,434.00	94,142.13	13,918.75	3,909,434.00	94,142.13	13,918.75
政府补助	1,560,237.54	8,780,761.11	5,202,900.00	1,560,237.54	8,780,761.11	5,202,900.00
其他	36,808.82	221,129.62	85,757.85	36,808.82	12,155.26	85,757.85
合计	5,506,480.36	9,096,032.86	5,302,576.60	5,506,480.36	9,096,032.86	5,302,576.60

计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度	与资产相关 /与收益相关
科学事业费	-	3,055,000.00	2,276,800.00	与收益相关
模块化无缝线路长钢轨铺轨机组	-	1,690,000.00	-	与收益相关
基于固化剂法的滩涂软基连续快速处理设备的研制	-	1,100,000.00	-	与收益相关
城轨交通U形梁运架施工关键技术及装备研制	-	-	1,250,000.00	与收益相关
其他	1,560,237.54	2,935,761.11	1,676,100.00	与资产/收益相关
合计	1,560,237.54	8,780,761.11	5,202,900.00	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、营业外支出

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度	计入本期非经常性损益的金额		
				2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	235,280.62	1,608,858.16	183,318.24	235,280.62	1,608,858.16	183,318.24
其中：非流动资产处置损失	235,280.62	1,608,858.16	183,318.24	233,901.12	1,608,858.16	183,318.24
罚没支出	115,758.61	107,278.89	164,524.64	115,758.61	107,278.89	164,524.64
其他	-	20,000.00	3,763.79	-	20,000.00	3,763.79
合计	351,039.23	1,736,137.05	351,606.67	351,039.23	1,736,137.05	351,606.67

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
当期所得税费用	3,470,139.25	9,275,510.03	7,153,044.22
递延所得税费用	5,505,628.24	(6,094,991.44)	(1,056,846.89)
合计	8,975,767.49	3,180,518.59	6,096,197.33

(2) 会计利润与所得税费用调节过程

人民币元

	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
利润总额	33,743,964.83	38,982,996.69	37,072,907.20
按 25%/15% 的税率计算的所得税费用(注)：	8,435,991.20	9,745,749.17	5,560,936.08
不可抵扣费用之纳税影响	863,577.02	1,824,429.20	1,740,261.54
非应税收入之纳税影响	(247,359.39)	(1,110,724.28)	(427,543.51)
税率变动之纳税影响	-	(4,771,849.27)	-
集团内子公司税率不一致产生的所得税影响	-	(421,515.29)	2,939,276.86
满足条件的研发费用按 150% 加计扣除之纳税影响	(382,331.36)	(4,432,023.14)	(4,480,442.09)
其他税收优惠政策	(351,351.01)	(3,525.47)	-
补缴以前年度少交纳税金	657,241.03	2,349,977.67	763,708.45
所得税费用	8,975,767.49	3,180,518.59	6,096,197.33

注：2014年本公司为高新技术企业，适用 15% 的企业所得税税率，2015 年度因集团重组，不再满足高新技术企业条件，因此 2015 年度及 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止期间改为 25% 的企业所得税税率，具体情况见附注(四)2。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、其他综合收益

详见附注(五)27。

40、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
受限资金减少	-	22,637,041.83	-
保证金	16,587,114.00	6,190,063.40	7,447,691.75
代垫款	596,788.84	725,810.00	-
其他	3,496,664.72	5,936,471.83	4,797,782.57
合计	20,680,567.56	35,489,387.06	12,245,474.32

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
研发费	11,045,200.16	22,904,190.58	22,189,500.84
受限资金的增加	18,110,667.44	-	27,498,744.04
差旅费	2,245,794.00	2,960,294.62	4,690,434.45
保险费	132,376.25	242,981.23	261,670.34
维修费	785,333.03	978,752.35	1,325,332.43
运费及相关费用	7,317.00	33,783.78	16,449.35
保证金	5,718,285.88	1,018,451.85	9,788,496.40
办公费	-	-	3,689,774.47
业务招待费	-	-	4,341,129.29
其他	4,310,661.31	-	12,884,593.60
合计	42,355,635.07	28,138,454.41	86,686,125.21

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
收到清算中心的借款	-	-	186,000,000.00
合计	-	-	186,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、现金流量表项目注释 - 续

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年6月30日 止期间	2015年度	2014年度
偿还清算中心的借款	50,000,000.00	30,322,235.12	-
支付的融资租赁款	-	1,709,789.00	14,651,053.71
向子公司少数股东收购其所持股份	-	-	10,088,455.84
偿还第三方企业资金拆借款	48,800,000.00		
合计	98,800,000.00	32,032,024.12	24,739,509.55

41、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	24,768,197.34	35,802,478.10	30,976,709.87
加: 资产减值准备	(19,534,395.61)	15,173,098.54	8,418,432.83
固定资产折旧	16,662,650.50	32,957,473.24	28,485,293.78
无形资产摊销	2,049,613.68	5,027,699.56	3,344,560.02
投资性房地产折旧	612,352.02	1,285,123.96	-
长期待摊费用摊销	80,884.05	328,070.92	234,883.49
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净损失	(3,674,153.38)	1,514,716.03	169,399.49
财务费用	16,554,548.98	33,536,099.09	24,752,418.66
递延所得税资产增加	5,505,628.24	(6,094,991.44)	(1,777,846.89)
存货的(增加)减少	(113,679,669.10)	(4,230,627.78)	67,041,000.24
经营性应收项目的增加	(67,891,364.33)	(449,042,487.87)	(228,433,425.52)
经营性应付项目的增加	240,519,423.02	394,991,188.62	32,353,675.96
经营活动产生的现金流量净额	101,973,715.41	61,247,840.97	(34,434,898.07)
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	146,807,404.07	104,259,247.18	43,392,823.68
减: 现金的期初余额	104,259,247.18	43,392,823.68	58,991,695.87
现金及现金等价物净增加(减少)额	42,548,156.89	60,866,423.50	(15,598,872.19)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金			
其中：库存现金	787,888.08	429,258.00	345,126.59
可随时用于支付的银行存款	146,019,515.99	103,829,989.18	38,047,697.09
存放清算中心存款	-	-	5,000,000.00
二、期末现金及现金等价物余额	146,807,404.07	104,259,247.18	43,392,823.68

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	受限原因
货币资金	96,744,859.35	78,634,191.91	101,271,233.74	保证金等
固定资产	-	72,424,160.77	-	借款抵押
合计	96,744,859.35	151,058,352.68	101,271,233.74	

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

2016年6月30日本集团的构成如下：

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁九桥工程有限公司	江西省九江市	江西省九江市	工程施工	79.44	-	设立或投资成立
中铁重工有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	机械制造	100.00	-	设立或投资成立
武汉中铁基础工程有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	工程施工	100.00	-	设立或投资成立
九江中铁检测科技有限公司	江西省九江市	江西省九江市	机械检测	100.00	-	设立或投资成立
中铁科工集团轨道交通装备有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	机械制造	100.00	-	设立或投资成立
武汉瑞敏检测科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	检测科技	100.00	-	设立或投资成立
中铁机械装备研究设计院(成都)有限公司	四川省成都市	四川省成都市	机械制造	90.00	-	设立或投资成立
中铁工程机械研究设计院有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	工程施工	100.00	-	设立或投资成立
中铁科工集团装备工程有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	机械制造	100.00	-	设立或投资成立

(六) 在其他主体中的权益-续

1、在子公司中的权益 - 续

(1)本集团的构成 - 续

2015年12月31日本集团的构成如下:

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁九桥工程有限公司	江西省九江市	江西省九江市	工程施工	79.44	-	设立或投资成立
中铁重工有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	机械制造	100.00	-	设立或投资成立
武汉中铁基础工程有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	工程施工	100.00	-	设立或投资成立
九江中铁检测科技有限公司	江西省九江市	江西省九江市	机械检测	100.00	-	设立或投资成立
中铁科工集团轨道交通装备有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	机械制造	100.00	-	设立或投资成立
武汉瑞敏检测科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	检测科技	100.00	-	设立或投资成立
中铁机械装备研究设计院(成都)有限公司	四川省成都市	四川省成都市	机械制造	90.00	-	设立或投资成立
中铁工程机械研究设计院有限公司(注)	湖北省武汉市	湖北省武汉市	工程施工	100.00	-	设立或投资成立
中铁科工集团装备工程有限公司(注)	湖北省武汉市	湖北省武汉市	机械制造	100.00	-	设立或投资成立

2014年12月31日本集团的构成如下:

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁九桥工程有限公司	江西省九江市	江西省九江市	工程施工	79.44	-	设立或投资成立
中铁重工有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	机械制造	100.00	-	设立或投资成立
武汉中铁基础工程有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	工程施工	100.00	-	设立或投资成立
九江中铁检测科技有限公司	江西省九江市	江西省九江市	机械检测	100.00	-	设立或投资成立
中铁科工集团轨道交通装备有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	机械制造	100.00	-	设立或投资成立
武汉瑞敏检测科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	检测科技	100.00	-	设立或投资成立
中铁机械装备研究设计院(成都)有限公司	四川省成都市	四川省成都市	机械制造	90.00	-	设立或投资成立

注: 中铁工程机械研究设计院有限公司与中铁科工集团装备工程有限公司系本公司2015年度集团内部重组新成立之子公司。

(2)重要的非全资子公司

2016年6月30日

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期间归属于少数股东的损益	本期间向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中铁九桥工程有限公司	20.56%	1,926	-	42,474

2015年12月31日

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本期间向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中铁九桥工程有限公司	20.56%	3,473	745	40,548

2014年12月31日

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中铁九桥工程有限公司	20.56%	2,852	1,703	38,047

财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度

(六) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益-续

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

[illegible]

子公司名称	2016年1月1日至6月30日发生额			2015年度发生额			2014年度发生额			人民币千元
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	
中铁九桥工程有限公司	993,317	9,369	9,369	1,435,544	16,894	15,784	1,112,396	13,874	13,042	经营活动现金流量 (37,781)

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团于2016年1月1日至2016年6月30日止期间、2015年度及2014年度并无重大在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(七) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、存放清算中心存款、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期应付款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与孟加拉塔卡有关，除本集团部分采购以外币结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，汇率变动未对本集团的经营业绩产生重大影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率关联方借款及银行借款有关。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团以下对于现金流量利率风险的敏感度分析系在假设浮动利率金融工具资产负债表日金额在当期持续存在的基础上做出。

利率风险敏感性分析基于的假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 续

考虑各期利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
利率可能的合理变动	50个基点	50个基点	50个基点

人民币千元

	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
税后利润上升(下降)			
-因利率上升	(1,795)	(1,038)	(677)
-因利率下降	1,795	1,038	677

1.2 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团对金融资产实施监督管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个季度末审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比2016年6月30日为8%和26%，2015年12月31日为8%和26%，2014年12月31日为9%和29%；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项余额的百分比2016年6月30日为40%和58%，2015年12月31日为37%和64%，2014年12月31日为34%和55%。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

于2016年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币千元								
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年后	未折现现金流量合计	账面价值
金融负债								
短期借款	491,671	-	-	-	-	-	491,671	478,820
应付票据	427,382	-	-	-	-	-	427,382	427,382
应付账款	1,106,746	-	-	-	-	-	1,106,746	1,106,746
应付利息	2,214	-	-	-	-	-	2,214	2,214
应付股利	1	-	-	-	-	-	1	1
其他应付款	242,030	-	-	-	-	-	242,030	242,030
一年内到期的非流动负债	32,537	-	-	-	-	-	32,537	31,659
长期应付款	-	7,537	878	878	20,212	-	29,505	25,634

2、金融资产转移

具体参见附注(五)3(3)、附注(五)4(5)、(6)、附注(五)6(6)、(7)。

(八) 公允价值的披露

本集团的主要金融工具包括货币资金、存放清算中心存款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相似。

浮动利率的短期借款，其公允价值约等于债务账面价值。

除上述金融工具外，本集团持有的其他金融工具的账面价值与公允价值信息如下：

人民币千元

	账面价值			公允价值		
	2016年 6月30日	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2016年 6月30日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
金融负债						
长期应付款-长期应付 融资租赁款(注)	37,293	37,293	40,474	36,059	36,675	39,512
长期应付款-关联方借 款(注)	20,000	20,000	150,000	19,576	19,484	147,737
合计	57,293	57,293	190,474	55,635	56,159	187,249

注：长期应付款的公允价值采用未来现金流量现值法确定，以同期市场贷款利率作为折现率为主要输入值确定，其公允价值计量为第二层次。

(九) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企 业的表决权 比例(%)
中国中铁股份有限公司	北京	工程施工	人民币 228.44 亿元	100	100

中国铁路工程总公司系本集团的最终控制方。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(六)。

(九) 关联方及关联交易 - 续

3、其他关联方情况

与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁一局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁二局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁三局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁四局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁五局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁六局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁七局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁八局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁九局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁十局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁大桥局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁电气化局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁港航局集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁上海工程局集团有限公司	受同一控股股东控制
中国中铁航空港建设集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁山桥集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁宝桥集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁物贸有限责任公司	受同一控股股东控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁二院工程集团有限责任公司	受同一控股股东控制
中铁财务有限责任公司	受同一控股股东控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁隧道集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁工程装备集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁置业集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁信托有限责任公司	受同一控股股东控制
中铁国际集团有限公司	受同一控股股东控制
中铁宏达资产管理中心	受同一最终控股股东控制

(九) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受服务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
中铁大桥局集团有限公司	采购材料	78,998,999.52	65,710,779.71	2,981,994.13
中铁物资有限责任公司	采购材料	4,228,685.26	4,276,287.69	-
中铁宝桥股份有限公司	采购材料	2,692,307.69	1,495,726.50	-
中铁山桥集团有限公司	采购材料	2,386,752.13	8,109,401.71	-
中铁五局集团有限公司	分包工程/采购材料	2,370,384.62	-	-
中铁八局集团有限公司	采购材料	-	7,449,954.00	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	设计服务	-	1,415,094.34	-
中铁二院工程集团有限责任公司	购置资产	-	1,158,659.71	-
中铁工程装备集团有限公司	采购材料	-	166,666.67	-

销售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
中铁大桥局集团有限公司	销售产品及提供劳务	361,494,561.43	221,863,033.20	115,277,292.37
中铁四局集团有限公司	销售产品及提供劳务	42,936,979.49	63,807,197.81	73,147,033.43
中铁上海工程局集团有限公司	销售产品及提供劳务	36,363,875.32	18,698,930.83	14,261,191.48
中铁五局集团有限公司	销售产品及提供劳务	33,462,773.20	15,990,516.11	7,852,573.95
中铁十局集团有限公司	销售产品及提供劳务	24,802,861.78	42,877,033.32	12,347,702.14
中铁三局集团有限公司	销售产品及提供劳务	19,340,933.93	2,919,247.85	1,806,388.89
中铁信托有限责任公司	销售产品及提供劳务	16,239,316.20	-	-
中铁工程装备集团有限公司	销售产品及提供劳务	14,502,943.59	18,532,041.02	28,671,136.68
中铁六局集团有限公司	销售产品及提供劳务	9,769,230.76	14,748,705.03	12,609,740.34
中铁九局集团有限公司	销售产品及提供劳务	8,537,176.06	52,962,049.07	2,213,675.21
中铁港航局集团有限公司	销售产品及提供劳务	4,047,502.57	23,189,043.18	57,600,988.04
中铁二局集团有限公司	销售产品及提供劳务	3,883,500.22	30,641,237.84	10,342,785.14
中铁一局集团有限公司	销售产品及提供劳务	1,333,333.26	6,152,858.13	20,676,355.77
中铁八局集团有限公司	销售产品及提供劳务	1,025,641.03	6,135,043.02	7,302,030.76
中铁七局集团有限公司	销售产品及提供劳务	594,017.10	5,265,641.01	16,648,831.89
中铁国际集团有限公司	销售产品及提供劳务	584,088.04	-	-
中铁山桥集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	48,038,655.13	53,387,505.54
中铁隧道集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	11,737,296.36	15,196,153.83
中铁第六勘察设计院集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	4,273,504.25	13,673,504.21
中国中铁航空港建设集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	2,661,013.60	92,373,003.16
中铁工程设计咨询集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	1,512,820.51	-
中国中铁股份有限公司	销售产品及提供劳务	-	1,074,666.83	-
中铁置业集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	4,383,136.07	25,739,781.35

(2)关联租赁情况

本集团作为承租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	2016年1月1日 至2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
中铁宏达资产管理中心	铁机公寓	62,500.00	300,000.00	300,000.00

(九) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(3) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中铁财务有限责任公司	47,500,000.00	2015年10月	2016年10月
中铁财务有限责任公司	49,320,000.00	2015年10月	2016年10月
中铁财务有限责任公司	10,000,000.00	2015年10月	2016年10月
中铁财务有限责任公司	69,000,000.00	2015年11月	2016年11月
中铁财务有限责任公司	10,000,000.00	2016年3月	2017年3月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2016年3月	2017年3月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2016年3月	2017年3月
中铁财务有限责任公司	20,000,000.00	2016年3月	2017年3月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2016年3月	2017年3月
中铁财务有限责任公司	20,000,000.00	2016年3月	2017年3月
中铁财务有限责任公司	12,000,000.00	2016年4月	2017年4月
中铁财务有限责任公司	36,000,000.00	2016年4月	2017年4月
中铁财务有限责任公司	10,000,000.00	2016年4月	2017年4月
中铁财务有限责任公司	15,000,000.00	2016年6月	2017年6月
中铁财务有限责任公司	10,000,000.00	2016年6月	2017年6月
中铁财务有限责任公司	50,000,000.00	2016年6月	2017年6月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2016年2月	2017年2月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2015年2月	2016年2月
中铁财务有限责任公司	10,000,000.00	2015年3月	2016年3月
中铁财务有限责任公司	36,000,000.00	2015年4月	2016年4月
中铁财务有限责任公司	15,000,000.00	2015年6月	2016年6月
中铁财务有限责任公司	10,000,000.00	2015年6月	2016年6月
中国中铁股份有限公司	130,000,000.00	2011年4月	2016年3月
中国中铁股份有限公司	50,000,000.00	2015年6月	2016年6月
中国中铁股份有限公司	36,000,000.00	2015年8月	2016年8月
中国中铁股份有限公司	19,000,000.00	2015年8月	2016年8月
中国中铁股份有限公司	59,000,000.00	2015年9月	2016年9月
中国中铁股份有限公司	41,000,000.00	2015年9月	2016年9月
中国中铁股份有限公司	20,000,000.00	2010年10月	2020年9月

(4) 接受关联方担保

人民币元

交易内容	关联方	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
融资租赁租金担保	中国中铁股份有限公司	37,293,138.00	37,293,138.00	40,473,932.00

(5) 其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	2016年1月1日至 2016年6月30日止期间	2015年度	2014年度
利息支出	中国中铁股份有限公司	7,626,717.25	20,220,605.41	12,387,284.49
利息支出	中铁财务有限责任公司	7,163,220.39	10,268,965.78	1,050,127.77
利息收入	中国中铁股份有限公司	-	244,005.34	325,792.43
利息收入	中铁财务有限责任公司	535,179.05	700,601.27	235,511.67
房屋出租及物业管理收入	中铁第六勘探设计院 集团有限公司	224,351.09	520,006.93	-
房屋出租及物业管理收入	中铁隧道集团有限公司	19,221.43	330,528.02	-
房屋出租及物业管理收入	中铁四局集团有限公司	-	28,205.13	-

(九) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金	中铁财务有限责任公司	139,731,913.20	100,954,238.60	35,013,987.19
存放清算中心存款	中国中铁股份有限公司	-	-	5,000,000.00
合计		139,731,913.20	100,954,238.60	40,013,987.19

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁大桥局集团有限公司	104,450,955.59	2,061,582.75	113,063,746.12	12,521,988.06	89,426,330.02	8,236,387.93
应收账款	中铁山桥集团有限公司	49,477,226.50	247,386.13	52,849,026.00	493,931.08	3,371,799.50	87,018.48
应收账款	中铁九局集团有限公司	44,637,000.00	786,254.25	46,303,750.00	396,368.50	3,320,000.00	174,450.00
应收账款	中铁港航局集团有限公司	37,952,301.69	1,673,243.34	34,077,798.39	5,263,054.16	26,444,669.83	7,028,770.59
应收账款	中铁十局集团有限公司	35,591,289.62	268,858.63	36,108,724.30	1,059,648.34	14,196,364.95	459,614.24
应收账款	中铁第六勘察设计院集团有限公司	32,258,000.00	1,387,900.00	33,258,000.00	1,437,900.00	36,258,000.00	181,290.00
应收账款	中铁四局集团有限公司	29,051,800.92	176,810.76	55,815,162.48	2,582,640.24	31,761,602.12	913,797.02
应收账款	中铁一局集团有限公司	22,764,868.85	4,304,513.86	20,888,852.85	4,225,402.96	50,944,324.29	6,555,221.88
应收账款	中铁二局集团有限公司	19,705,160.77	188,709.08	28,439,899.59	807,615.30	12,630,372.53	414,920.10
应收账款	中铁六局集团有限公司	19,644,304.46	134,805.22	11,680,500.00	105,414.45	4,380,690.00	62,835.00
应收账款	中铁五局集团有限公司	18,194,145.00	121,675.28	28,042,200.00	3,859,750.67	26,024,288.00	5,554,210.30
应收账款	中铁上海工程局集团有限公司	13,762,332.00	427,502.34	9,894,103.77	229,069.56	9,357,763.86	145,170.07
应收账款	中铁工程装备集团有限公司	9,710,419.00	48,552.10	4,341,975.00	21,709.88	5,404,487.00	27,022.44
应收账款	中铁三局集团有限公司	4,884,143.97	24,420.72	5,600,957.00	456,648.02	41,130,383.97	9,499,329.62
应收账款	中铁七局集团有限公司	3,989,503.65	211,131.25	13,303,088.45	1,999,800.28	22,820,089.45	2,027,734.39
应收账款	中铁八局集团有限公司	2,592,800.00	26,464.00	2,030,402.00	72,994.60	15,038,924.06	2,652,085.61
应收账款	中铁隧道集团有限公司	2,103,354.62	10,266.77	17,328,303.43	910,688.73	28,138,490.51	1,815,429.96
应收账款	中国中铁航空港建设集团有限公司	796,000.00	3,980.00	21,708,248.00	1,139,781.25	29,656,182.00	863,929.53
应收账款	中铁置业集团有限公司	232,749.22	11,637.46	8,663,413.07	235,929.53	5,858,106.83	29,290.53
应收账款	中铁国际集团有限公司	130,174.20	650.87	-	-	-	-
应收账款	中国中铁股份有限公司	-	-	7,844,373.00	344,533.60	11,769,706.17	58,848.53
合计		451,928,530.06	12,116,344.81	551,242,523.45	38,164,869.21	467,932,575.09	46,787,356.22

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收票据	中铁工程装备集团有限公司	20,114,000.00	900,000.00	-
应收票据	中铁隧道集团有限公司	2,900,000.00	1,200,000.00	-
应收票据	中铁四局集团有限公司	2,131,900.00	4,686,300.00	10,437,600.00
应收票据	中铁九局集团有限公司	1,644,800.00	1,240,000.00	1,000,000.00
应收票据	中铁七局集团有限公司	500,000.00	-	-
应收票据	中铁上海工程局集团有限公司	-	2,000,000.00	-
应收票据	中铁八局集团有限公司	-	190,000.00	-
合计		27,290,700.00	10,216,300.00	11,437,600.00

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预付款项	中铁大桥局集团有限公司	-	11,520,818.06	-
预付款项	中铁二局集团有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00
合计		80,000.00	11,600,818.06	80,000.00

(九) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中铁大桥局集团有限公司	6,850,000.00	79,250.00	5,650,000.00	71,600.00	3,215,766.00	16,078.83
其他应收款	中铁四局集团有限公司	2,300,000.00	35,250.00	2,850,000.00	263,000.00	2,750,000.00	251,250.00
其他应收款	中铁十局集团有限公司	1,850,000.00	131,500.00	1,600,000.00	77,750.00	1,500,000.00	7,500.00
其他应收款	中铁港航局集团有限公司	800,000.00	32,500.00	1,001,000.00	33,505.00	300,000.00	15,000.00
其他应收款	中铁隧道集团有限公司	670,000.00	3,350.00	670,000.00	3,350.00	500,000.00	150,000.00
其他应收款	中铁九局集团有限公司	500,000.00	2,500.00	-	-	-	-
其他应收款	中铁上海工程局集团有限公司	370,000.00	61,750.00	1,220,000.00	321,000.00	1,220,000.00	310,100.00
其他应收款	中铁置业集团有限公司	350,000.00	35,000.00	350,000.00	17,500.00	350,000.00	1,750.00
其他应收款	中国中铁股份有限公司	200,000.00	60,000.00	16,739,016.53	20,000.00	-	-
其他应收款	中铁五局集团有限公司	200,000.00	1,000.00	100,000.00	500.00	-	-
其他应收款	中铁二局集团有限公司	101,000.00	505.00	-	-	-	-
其他应收款	中铁六局集团有限公司	-	-	20,000.00	100.00	-	-
其他应收款	中铁八局集团有限公司	-	-	-	-	2,500,000.00	1,250,000.00
合计		14,191,000.00	442,605.00	30,200,016.53	808,305.00	12,335,766.00	2,001,678.83

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他非流动资产	中铁二院工程集团有限责任公司	-	-	72,676.45
其他非流动资产	中铁置业集团有限公司	-	-	10,427,937.38
其他非流动资产	中铁第六勘察设计院集团有限公司	-	-	1,050,000.00
合计		-	-	11,550,613.83

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款	中铁财务有限责任公司	478,820,000.00	276,820,000.00	126,500,000.00

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
长期应付款	中国中铁股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	150,000,000.00
长期应付款一年内到期的非流动负债	中国中铁股份有限公司	-	130,000,000.00	-
合计		20,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	中铁大桥局集团有限公司	53,418,501.41	1,099,100.54	4,351,496.01
应付账款	中铁物贸有限责任公司	3,460,734.20	4,003,256.60	6,186,149.60
应付账款	中铁山桥集团有限公司	2,792,500.00	4,488,000.00	-
应付账款	中铁宝桥集团有限公司	2,650,000.00	250,000.00	900,000.00
应付账款	中铁二院工程集团有限责任公司	1,158,659.71	1,158,659.71	-
应付账款	中铁五局集团有限公司	975,000.00	-	-
应付账款	中铁八局集团有限公司	-	4,896,954.00	-
应付账款	中铁第六勘察设计院集团有限公司	-	490,000.00	40,000.00
合计		64,455,395.32	16,385,970.85	11,477,645.61

(九) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收款项	中铁大桥局集团有限公司	130,860,428.25	89,891,178.96	54,032,027.90
预收款项	中铁上海工程局集团有限公司	49,023,455.00	41,020,700.00	14,120,440.00
预收款项	中铁信托有限责任公司	49,000,000.00	42,500,000.00	-
预收款项	中铁四局集团有限公司	37,208,950.00	30,193,880.00	23,259,131.60
预收款项	中铁十局集团有限公司	18,049,202.10	11,271,941.20	6,910,000.00
预收款项	中铁一局集团有限公司	11,489,740.00	9,677,040.00	8,915,747.20
预收款项	中铁七局集团有限公司	6,134,000.00	3,634,000.00	6,044,000.00
预收款项	中铁五局集团有限公司	4,576,660.00	6,715,711.32	395,893.32
预收款项	中铁九局集团有限公司	4,209,500.00	9,338,000.00	7,597,350.00
预收款项	中铁电气化局集团有限公司	2,508,540.00	2,508,540.00	2,508,540.00
预收款项	中铁八局集团有限公司	1,158,400.00	942,400.00	-
预收款项	中铁港航工程局有限公司	200,000.00	-	-
预收款项	中铁二局集团有限公司	-	1,594,000.00	30,000.00
预收款项	中铁国际集团有限公司	-	130,174.20	-
预收款项	中铁山桥集团有限公司	-	-	6,728,000.00
预收款项	中铁三局集团有限公司	-	-	1,110,000.00
预收款项	中铁隧道集团有限公司	-	-	100,000.00
合计		314,418,875.35	249,417,565.68	131,751,130.02

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	中国中铁股份有限公司	155,000,000.00	205,000,000.00	235,322,235.12
其他应付款	中铁隧道集团有限公司	62,532.00	62,532.00	-
其他应付款	中铁股份宏达资产管理中心	-	157,830.95	164,470.00
其他应付款	中铁十局集团有限公司	-	-	327,665.00
其他应付款	中铁八局集团有限公司	-	-	5,000,000.00
合计		155,062,532.00	205,220,362.95	240,814,370.12

人民币元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付股利	中铁大桥局集团有限公司	-	744,755.03	2,645,698.53
应付股利	中铁二院工程集团有限责任公司	669.29	669.29	-

(十) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)资本承诺

人民币千元

	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的			
- 购建长期资产承诺	-	8,462	2,037
合计	-	8,462	2,037

(2)经营租赁承诺

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日，本公司无对外作为承租方签订的不可撤销的经营租赁合约。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁科工集团有限公司	宜昌联邦电缆有限公司工程合同纠纷(注 1)	13,082	审理中
中铁科工集团有限公司	安徽鸿路钢结构(集团)有限公司工程合同纠纷(注 2)	11,895	审理中

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

注 1：宜昌联邦电缆有限公司为本集团客户，因该公司资金链断裂且债务规模庞大，2015 年 9 月，湖北省高院指定宜昌市猗亭区人民法院受理了债权人湖北三峡农村商业银行股份有限公司和宜昌朝阳建设工程有限责任公司对该公司的诉讼，该公司启动破产清算程序。本集团已申报对该公司债权人民币 13,081,968.13 元，2015 年 12 月该公司召开第一次债权人会议并进行债权申报。截至本财务报表报出日，该诉讼尚未有实质性进展。由于案件正在审理之中，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价，出于谨慎性考虑，本集团对应收该公司款项按账面金额的 100%的比例计提了坏账准备人民币 13,081,968.13 元。

注 2：安徽鸿路钢结构(集团)有限公司为本集团工程承包方，2016 年 4 月 1 日湖北省黄冈市中级人民法院下达判决书，判决本集团向其支付工程款合计人民币 11,894,634.68 元。本集团已提起上诉，目前湖北省高级人民法院已受理。截至 2016 年 6 月 30 日止，本集团管理层根据对上诉结果的最佳估计，已在账面确认了对安徽鸿路钢结构(集团)有限公司的应付工程款人民币 5,963,574.33 元。

(十一) 资产负债表日后事项

本集团不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

(十二) 其他重要事项

1、分部报告

(1)报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的的组织结构设置、内部管理要求以及业务特点，本集团管理层从集团整体角度对生产经营活动进行计划、组织、协调和监督以及进行对经营成果的分析和评价。

(2)报告分部的财务信息

按产品划分的对外交易收入

人民币元

项目	2016年1-6月	2015年1-12月	2014年1-12月
工程设备和零部件制造	1,184,121,718.87	1,814,459,740.21	1,574,092,085.00
- 钢结构制造与安装	878,866,934.79	1,260,994,212.90	1,104,285,349.91
- 隧道掘进设备	109,800,182.89	70,146,182.49	105,815,427.31
- 工程施工机械	195,454,601.19	483,319,344.82	363,991,307.78
基建建设	471,322,199.61	686,022,930.28	540,634,169.11
其他	14,377,387.74	20,440,484.12	30,533,689.13
合计	1,669,821,306.22	2,520,923,154.61	2,145,259,943.24

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

人民币元

项目	2016年1-6月	2015年1-12月	2014年1-12月
来源于中国内地的对外交易收入	1,447,239,037.35	2,433,496,652.18	2,145,259,943.24
来源于其他国家的对外交易收入	222,582,268.87	87,426,502.43	-
小计	1,669,821,306.22	2,520,923,154.61	2,145,259,943.24

人民币元

项目	2016年1-6月	2015年12月31日	2014年12月31日
位于中国内地的非流动资产	747,648,477.08	746,656,096.26	739,548,486.64
位于其他国家的非流动资产	-	-	-
小计	747,648,477.08	746,656,096.26	739,548,486.64

对主要客户的依赖程度

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过10%以上。

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	2016年1月1日至 6月30日止期间
非流动资产处置损益	3,674,153.38
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,560,237.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(78,949.79)
所得税影响额	(1,288,235.28)
少数股东权益影响额(税后)	20,595.15
合计	3,887,801.00

项目	2015年度
非流动资产处置损益	(1,514,716.03)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,780,761.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,850.73
所得税影响额	(1,839,964.96)
少数股东权益影响额(税后)	178,875.49
合计	5,698,806.34

项目	2014年度
非流动资产处置损益	(169,399.49)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,202,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(82,530.58)
所得税影响额	(748,534.16)
少数股东权益影响额(税后)	(11,390.07)
合计	4,191,045.70