

公司代码：601390

公司简称：中国中铁

# 中国中铁股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	张宗言	因公出差	李长进

公司 2016 年 8 月 30 日召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过了 2016 年半年度报告，公司执行董事、总裁因公出差未能亲自出席会议，委托执行董事、董事长李长进代为出席并行使表决权。

三、本半年度报告未经审计。德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2016 年半年度财务报告进行了审阅。

四、公司负责人李长进、主管会计工作负责人杨良及会计机构负责人（会计主管人员）何文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	董事长致辞.....	7
第四节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	33
第七节	股份变动及股东情况.....	45
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	董事、监事、高级管理人员情况.....	49
第十节	公司债券相关情况.....	51
第十一节	财务报告.....	54
第十二节	备查文件目录.....	55

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
中铁工	指	中国铁路工程总公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
交通运输部	指	中华人民共和国交通运输部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
BT	指	“建设—转让 (Build - Transfer) ” 模式
BOT	指	“建设—经营—转让 (Build -Operate -Transfer) ” 模式
PPP	指	政府和社会资本合作 (Public-Private-Partnership) 模式
TBM	指	隧道掘进机 (Tunnel Boring Machine)
道岔	指	在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上
BIM	指	建筑信息模型 (Building Information Modeling) 是建筑学、工程学及土木工程的新工具
工法	指	以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法
国房景气指数	指	全国房地产开发景气指数
一带一路	指	“丝绸之路经济带” 和 “21 世纪海上丝绸之路”

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国中铁股份有限公司
公司的中文简称	中国中铁
公司的外文名称	CHINA RAILWAY GROUP LIMITED
公司的外文名称缩写	CHINA RAILWAY
公司的法定代表人	李长进

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	于腾群
联系地址	中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座
电话	86-10-51878413
传真	86-10-51878417
电子信箱	ir@crec.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国北京市丰台区南四环西路128号院1号楼918
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座
公司办公地址的邮政编码	100039
公司网址	www.crec.cn
电子信箱	ir@crec.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室（监事会办公室）
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国中铁	601390	-
H股	香港联合交易所有限公司	中国中铁	00390	-

### 六、公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司注册登记日期、注册登记地点未发生变化。根据中国证券监督管

理委员会《关于核准中国中铁股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可(2015)1312号),公司于2015年7月完成了非公开发行人民币普通股1,544,401,543股的工作。本次发行完成后,公司的总股本相应由21,299,900,000股增加至22,844,301,543股,注册资本相应由人民币21,299,900,000元增加至人民币22,844,301,543元。《关于增加公司注册资本的议案》已相继经公司2015年10月30日召开的第三届董事会第十次会议和2016年1月28日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过并发布了相应的公告。同时,根据国务院办公厅《关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发(2015)50号)以及国家工商总局等六部门《关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》(工商企注字(2015)121号)等相关文件要求,公司向北京市工商行政管理局申请办理注册资本工商变更登记及原营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的登记手续。2016年3月,公司完成注册资本变更以及营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的登记手续,新营业执照登记信息显示,公司注册资本金为22,844,301,543元,统一社会信用代码为911110000710935003U,其他登记信息不变。

### 第三节 董事长致辞

白驹过隙，又至年中。2016 年上半年，面对中国经济发展进入新常态，面对世界经济发展进入转型期，面对复杂多变的市场形势和艰巨繁重的改革任务，公司董事会和管理层牢记责任使命，凝心聚力攻坚，锐意开拓进取。我们围绕做强做优做大企业的战略目标，以提质增效为主线，积极投身供给侧结构性改革，稳健迈出了“十三五”开局第一步，新签合同额和订单储备再创新高，经营稳步提升，企业活力、影响力和抗风险能力不断增强，在 2016 年《财富》世界 500 强企业排名中跃升至第 57 位。

回首过去的半年，我们改善供给，优化结构，以市场为导向，紧抓机遇，厚植深耕，国内国际经营布局日臻完善，资本经营和承包经营协调联动，通过对特许经营、投资、融资、科研、勘察、设计、建造、安装、运营产业链的整合，致力于提高供给端全要素效率与提高供给端产品与服务的品质，培育新的竞争优势，保持了稳中有进、稳中有升的发展势头；我们崇尚创新，注重协调，开展科技创新、管理创新与商业模式创新，深化市值管理和产融结合，提升国际信用评级，发行境内外债券，改善了投融资结构；我们盘活存量，优化增量，坚持固本强基，积极兴利除弊，以工程项目管理实验室活动为载体，推动精细化管理向纵深发展，全力提质增效，夯实了资产质量，提升了创效水平；我们深化改革，严控风险，聚焦国企改革“1+N”方案，压缩管理链条，进一步健全完善公司治理结构和运行机制，构建规范化、标准化、信息化、集约化的内控管理体系，增强了发展内生动力；我们勇于担当，主动作为，积极服务国家战略，认真履行社会责任，建设了“中亚第一长隧”——安帕铁路甘姆奇克隧道、北京—张家口高速铁路等一大批重大项目和重难点工程，党和国家领导人多次视察中国中铁工地，对我们的成绩和贡献给予了充分肯定。

展望 2016 年下半年，国企改革的深化，“一带一路”战略、国际产能和装备制造合作日益加深，国内经济结构持续调整，公司发展大有可为，也必须大有作为。士不可以不弘毅，任重而道远。我们不忘初心，砥砺前行，努力以更好的发展、更优的业绩回馈社会、回报股东、造福员工。在此，我谨向支持公司改革发展的广大股东，向关心公司成长壮大的社会各界，向与公司同呼吸共命运的全体员工，表示衷心的感谢！

董事长：李长进

中国·北京

2016 年 8 月 30 日

## 第四节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	271,722,117	273,373,455	-0.60
归属于上市公司股东的净利润	5,462,613	4,804,349	13.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,216,790	4,475,736	16.56
经营活动产生的现金流量净额	-3,600,312	-16,423,875	78.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
归属于上市公司股东的净资产	133,538,643	130,586,987	2.26
总资产	726,347,081	713,667,705	1.78

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.224	0.215	4.19
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.213	0.199	7.04
加权平均净资产收益率(%)	4.23	4.68	减少0.45个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.02	4.34	减少0.32个百分点

### 二、境内外会计准则下会计数据差异

#### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司

##### 股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,462,613	4,804,349	133,538,643	130,586,987
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权			-163,428	-163,428
按国际会计准则	5,462,613	4,804,349	133,375,215	130,423,559

### 三、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币



非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-20,347
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	260,061
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	77,147
债务重组损益	73,491
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,321
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,758
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,106
少数股东权益影响额	-2,727
所得税影响额	-57,471
合计	245,823

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	144,232	76,298	-67,934	4,625
可供出售金融资产-按公允价值计量部分	8,304,628	7,977,187	-327,441	389,195
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-185,401	-130,945	54,456	-
合计	8,263,459	7,922,540	-340,919	393,820

## 第五节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，国内外经济形势错综复杂，世界经济复苏的进程不及预期，发达国家和新兴经济体走势分化，世界经济的不确定性进一步加剧。国内经济运行总体平稳，转方式、调结构稳步推进，企业效益有所回升，金融市场总体平稳运行，但经济下行压力依然较大，经济运行新常态更加明显。从基建市场来看，国家继续积极推进基础设施互联互通、“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等政策；围绕铁路、轨道交通、公路、城市地下综合管廊和海绵城市等基础设施建设方面，实施和统筹推进了一批重大项目计划；继续大力推进政府与社会资本合作（PPP）投资模式改革进一步向纵深发展。同时，为加快完善交通基础设施网络，充分发挥交通重大工程建设对于促投资、调结构、稳增长的重要作用，国家发改委和交通运输部联合发布《交通基础设施重点工程建设三年行动计划》，对 2016 年至 2018 年拟重点推进的重大交通基础设施工程建设进行了总体部署，进一步完善基础交通网络，强化基础设施功能，推动形成国内国际的通道连通。房地产行业调控政策总体不断放松，国房景气指数节节攀升，销售面积及销售额同比大幅上升。

2016 年上半年，公司紧密围绕“提质增效”这条主线，抓好“做实基础、做精项目、做新机制、做严管理、做强实力、做优企业”这六大重点，积极稳妥地推进各项工作。上半年，公司经营开发力度进一步加大，完成新签合同额 4,177.5 亿元，同比增长 26%。按地域划分，国内新签合同额为 3,865.3 亿元，同比增长 26.2%；海外新签合同额为 311.7 亿元，同比增长 23.2%。按业务板块划分，基建建设业务新签合同额 3,586 亿元，同比增长 29.6%，其中，铁路新签合同额 1,011.6 亿元，同比增长 48.5%，在铁路一级市场占有率达 47.5%；公路新签合同额 446.4 亿元，同比减少 1.2%；市政及其他工程新签合同额 2,128 亿元，同比增长 30.2%，其中城市轨道交通新签合同额 788.5 亿元，同比增长 70%。勘察设计与咨询业务新签合同额 70.1 亿元，同比减少 16.1%。工业设备与零部件制造业务新签合同额 113.7 亿元，同比增长 12.6%。房地产业务销售签约合同额 134.2 亿元，同比增长 35.8%。截至 2016 年 6 月 30 日，公司未完工合

同额 18,875.8 亿元,较 2015 年 12 月 31 日增长 4.7%,其中,基建建设业务的未完工合同额为 15,284.5 亿元,较 2015 年 12 月 31 日增长 5.2%;勘察设计与咨询业务的未完工合同额为 251.9 亿元,较 2015 年 12 月 31 日增长 4.9%;工业设备与零部件制造业务的未完工合同额为 274.8 亿元,较 2015 年 12 月 31 日增长 11.2%。截至报告期末,公司现有房地产开发项目 127 个;在建项目占地面积 2,483 万平方米,总建筑面积 4,865 万平方米;可供开发的土地储备面积 1,076 万平方米,可供开发的建筑面积 1,805 万平方米。上半年公司实现营业总收入 2,735.84 亿元,同比减少 0.44%;归属于上市公司股东的净利润为 54.63 亿元,同比增长 13.7%。

下半年,国家将坚持适度扩大总需求,继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策,坚定不移推进供给侧结构性改革,不断落实各项减税降费措施,积极引导社会资金更多投向实体经济和基础设施建设薄弱领域,切实推进“一带一路”等三大战略的实施,加快完善交通基础设施网络建设,尤其是完善高铁铁路城网、高速公路网络、中西部铁路区际干线铁路、城际铁路网等基础设施建设,稳步推进城市轨道交通、城市地下综合管廊以及海绵城市等基础设施建设。这些都为公司的发展带来机遇,公司将继续加大经营开发力度,努力拓展市场空间,继续加强全面精细化管理,深入推进提质增效攻坚战,努力提高发展质量和效益,确保完成全年各项业绩目标。

## (一) 主营业务分析

### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	271,722,117	273,373,455	-0.60
营业成本	247,592,726	244,228,655	1.38
销售费用	1,141,268	970,588	17.59
管理费用	11,136,152	10,913,794	2.04
财务费用	1,205,498	2,245,125	-46.31
经营活动产生的现金流量净额	-3,600,312	-16,423,875	78.08
投资活动产生的现金流量净额	-5,696,313	-2,374,305	-139.91
筹资活动产生的现金流量净额	-6,975,398	11,369,127	-161.35
研发支出	3,118,952	3,300,777	-5.51

## 2. 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

## (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

## ① 公司前期各类融资实施进度分析说明

单位:亿元 币种:人民币

序号	融资种类	决策时间	批准金额	发行金额	发行日	票面利率(%)	期限(年)	分析说明
1	公司债券	2008 年度第一次临时股东大会	150	10	2010.01.27	4.48	5	实际注册并发行 120 亿元,其中 5 年期债券已到期兑付
2				50	2010.01.27	4.88	10	
3				25	2010.10.19	4.34	10	
4				35	2010.10.19	4.50	15	
5	中期票据	2008 年度股东大会	120	80	2011.03.22	5.23	10	全部成功发行
6				40	2011.10.17	6.08	7	
7	非公开定向债务融资工具	2010 年度股东大会	100	10	2012.09.24	5.53	5	注册已过期,剩余额度不再发行
8	境外美元债券	2011 年度股东大会	70	5 亿美元	2013.01.30	3.85	10	剩余额度已过有效期,不再发行
9	短期融资券	2011 年第一次临时股东大会	190	-	-	-	-	决议已过有效期,不再发行
10	公司债券	2011 年度股东大会、2014 年年度股东大会	100	20.5	2016.01.28	3.07	5	2016 年 1 月成功发行 41.7 亿元,剩余额度将择机发行
				21.2	2016.01.28	3.80	10	
11	中长期债券	2012 年度股东大会	100	30	2014.07.01	6.50	5+N	全部成功发行
12				40	2015.01.21	5.65	5+N	
13				30	2015.06.11	5.20	5+N	
14	资产支持证券或票据	2012 年度股东大会	100	-	-	-	-	推进中,目前尚未注册、发行
15	非公开发行 A 股股票	2015 年第一次临时股东大会、A 股和 H 股类别股东会议	不超过人民币 120 亿元	119.99	2015.07.14	-	-	2015 年 7 月以 7.77 元/股成功发行

16	超短期融资券	2016 年第一次临时股东大会 (发行境内外债券类融资工具)	不超过人民币或等值人民币 400 亿元	10	2016.06.21	2.80	0.5	剩余额度将在有效期内择机发行
	5 亿美元			2016.07.28	3.25	10		

②公司前期重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 经营计划进展说明

截至报告期末，公司实现营业总收入 2,735.84 亿元，完成年初计划 6,195 亿元的 44.16%；营业成本 2,476.41 亿元，占年初预计成本 5,516 亿元的 44.9%；三项费用 134.83 亿元，占年初预计三项费用 320 亿元的 42.13%。2016 年上半年公司完成新签合同额 4,177.5 亿元，完成年度计划的 49.1%。

(4) 矿产资源投资及储量情况

矿产资源投资项目情况表

序号	项目名称	品种	矿产资源品位	资源/储量(保有)		权益比 (%)	项目计划总投资(亿元)	项目开累已完成投资额(亿元)	报告期公司投资额(亿元)	计划竣工时间	项目进展情况
				单位	数量						
1	内蒙古苏尼特左旗芒来煤矿	褐煤	不适用	亿吨	9.2	46	13.63	5.42	-	已竣工	停产
2	青海海西州木里煤矿	焦煤	不适用	亿吨	2.48	80	23.4	4.58	-	-	停建
3	黑龙江伊春市鹿鸣钼矿	钼	0.09%	万吨	72.86	83	42.17	41.31	-	已竣工	已建成投产
4	刚果(金)绿纱铜钴矿	铜	2.55%	万吨	77.99	72	16.57	16.57	-	已竣工	已建成投产
		钴	0.201%		6.68						
5	刚果(金)MKM铜钴矿	铜	3.36%	万吨	17.89	80.2	11.95	11.35	-	已竣工	已建成投产
		钴	0.22%		1.88						
6	刚果(金)华刚SICOMINES铜钴矿	铜	2.55%	万吨	853.73	41.72	249.15	110.49	-	2018.1	一期工程建成投产
		钴	0.20%		57.1						
7	蒙古国新鑫公司乌兰铅锌矿	铅	1.67%	万吨	28.79	100	-	-	-	-	已建成投产
		锌	4.80%		82.52						

		银	80.2g/t	吨	1379						
8	蒙古国新鑫公司木哈尔铅锌矿	铅	0.75%	万吨	8.17	100	-	-	-	-	勘探、可研
		锌	3.50%		38.26						
		银	108.33g/t	吨	1184.64						
9	蒙古国新额尔德斯公司金矿	黄金	3g/t	吨	3	100	-	-	-	-	勘探
10	蒙古国祥隆公司铅锌矿	铅	6.28%	万吨	15.15	100	-	-	-	-	停产
		锌	3.81%		9.19						
		银	234.67g/t	吨	866						

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1. 主营业务分行业、分产品情况

单位:千元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
基建建设	237,895,986	221,331,084	6.96	0.75	3.21	减少 2.22 个百分点
勘察设计与咨询服务	5,388,206	3,710,510	31.14	3.64	2.25	增加 0.94 个百分点
工程设备和零部件制造	5,911,847	4,479,752	24.22	-3.47	-8.85	增加 4.48 个百分点
房地产开发	10,720,611	7,998,386	25.39	31.22	31.33	减少 0.06 个百分点
其他	13,667,472	10,120,790	25.95	-28.70	-33.33	增加 5.13 个百分点
合计	273,584,122	247,640,522	9.48	-0.44	1.39	减少 1.63 个百分点

注：本表中的“营业收入”为利润表中的“营业总收入”；“营业成本”包含利润表中的“营业成本”和“利息支出”。

主营业务分行业和分产品情况的说明

提供基建建设服务是公司营业收入的最大来源，公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政工程建设。2016 年上半年，公司基建板块业务稳中有进，营业收入同比增长 0.75%。该板块毛利率与上年同期相比下降 2.22 个百分点，基建板块

毛利率下降的主要原因是：①受建筑业实施营业税改征增值税影响，公司在建工程类项目由价内税改成价外税从而减少了收入和毛利；②部分工程项目处于收尾阶段，变更索赔尚未到位。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。2016 年上半年，受益于基建建设业务的稳定增长，该板块营业收入同比增长 3.64%；毛利率与上年同期相比增加 0.94 个百分点，勘察设计板块毛利率上升的主要原因：公司加强项目成本管理取得一定成效。

工程设备和零部件制造业务的营业收入主要来自道岔、桥梁钢结构及其他铁路施工设备，工程设备的设计、研发、制造与销售。2016 年上半年，受钢结构产品销售下降影响，该板块营业收入同比减少 3.47%；毛利率与上年同期相比增加了 4.48 个百分点，主要原因是：①毛利率较高的道岔产品占销售收入比例提高；②公司推动精细化管理降低成本以及主要原材料钢材价格下降。

房地产开发方面，2016 年上半年，公司加大去库存力度，房地产项目销售取得了较好效果，该板块营业收入同比增加 31.22%；毛利率与上年同期相比基本持平。

其他业务方面，公司稳步实施有限相关多元化战略。2016 年上半年，其他业务板块营业收入共计 136.67 亿元，受物资采购业务战略调整影响，该板块收入同比减少 28.7%，毛利率较上年同期增加 5.13 个百分点，主要原因是：①毛利率较高的金融业务收入增长较快；②收入占比较大的物资贸易业务毛利率有所上升。

## 2. 主营业务分地区情况

单位：千元 币种：人民币

地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
中国地区	259,708,129	235,349,106	9.38	-0.73	1.19	减少 1.72 个百分点
海外地区	13,875,993	12,291,416	11.42	5.35	5.33	增加 0.01 个百分点
合计	273,584,122	247,640,522	9.48	-0.44	1.39	减少 1.63 个百分点

### 主营业务分地区情况的说明

从分地区上看，公司营业收入的 94.93%来自于中国地区，5.07%来自于海外地区。2016 年上半年，公司在中国地区实现营业收入 2,597.08 亿元，同比减少 0.73%，与上年同期相比基本持平；公司积极推进海外经营战略，实现收入 138.76 亿元，同比增长 5.35%。2016 年上半年，公司在中国地区的业务实现毛利率 9.38%，与上年同期相比减少 1.72 个百分点，主要是受建筑业实施营业税改征增值税影响，公司在建设工程类项目由价内税改成价外税从而减少了收入；公司在海外地区的业务实现毛利率 11.42%，与上年同期相比基本持平。

### 3. 成本分析表

单位：千元 币种：人民币

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
基建建设	224,006,536	90.46	218,420,083	89.42	2.56
勘察设计与咨询服务	4,037,310	1.63	4,003,285	1.64	0.85
工程设备和零部件制造	5,993,535	2.42	5,672,212	2.32	5.66
房地产开发	8,257,345	3.33	6,151,009	2.52	34.24
其他	12,974,066	5.24	16,804,625	6.88	-22.79
分部间抵销	-7,628,270	-3.08	-6,800,730	-2.78	12.17
合计	247,640,522	100.00	244,250,484	100.00	1.39

单位：千元 币种：人民币

分项目构成情况					
成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
材料费	107,682,235	43.48	101,529,999	41.57	6.06
人工费	44,171,323	17.84	38,000,816	15.56	16.24
机械使用费	10,349,337	4.18	10,945,260	4.48	-5.44
其他费用	85,437,627	34.50	93,774,409	38.39	-8.89
合计	247,640,522	100.00	244,250,484	100	1.39

### 4. 主要销售客户的情况

2016 年上半年，公司前 5 名客户的销售额合计为 993.95 亿元，占公司销售总额



的 36.33%。客户集中度较高的原因在于中国铁路总公司（原铁道部）及所属项目业主是本公司的最大客户。

公司前五名客户的营业收入情况

单位：千元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	89,724,630	32.80
客户 2	3,707,229	1.36
客户 3	2,389,789	0.87
客户 4	2,203,859	0.81
客户 5	1,369,358	0.50
合计	99,394,865	36.33

## 5. 主要供应商的情况

2016 年上半年，公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 22.59 亿元，占年度采购总额的 0.91%。

公司前五名客户的采购情况

单位：千元 币种：人民币

客户名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例 (%)
客户 1	787,187	0.32
客户 2	580,736	0.23
客户 3	505,296	0.20
客户 4	200,949	0.08
客户 5	185,186	0.07
合计	2,259,354	0.91

## 6. 费用

项目	2016 年 1-6 月 (千元)	2015 年 1-6 月 (千元)	增长率 (%)
销售费用	1,141,268	970,588	17.59
管理费用	11,136,152	10,913,794	2.04
财务费用	1,205,498	2,245,125	-46.31
所得税费用	2,201,838	2,093,503	5.17

2016 年上半年，三项费用率为 4.93%较上年同期下降 0.21 个百分点。三项费用率中，销售费用率为 0.42%，较上年同期上升 0.06 个百分点；管理费用率为 4.07%，较上年同期上升 0.1 个百分点；财务费用率为 0.44%，较上年同期下降 0.38 个百分点。三项费用中，财务费用同比下降 46.31%，主要原因是①公司带息负债总量比去年降低；②融资成本处于较低水平；③汇兑收益较上年同期相比有所增加。销售费用同比上升 17.59%，主要原因是房地产业务加大营销力度所致。

2016 年上半年，所得税费用同比上升 5.17%，主要是随着利润增长所致。所得税率为 28.99%，较上年同期下降 3.23 个百分点，主要原因是：公司加大了所得税费用管控力度，通过多措并举起到了一定作用。

## 7. 现金流

现金流量	2016 年 1-6 月(千元)	2015 年 1-6 月 (千元)	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-3,600,312	-16,423,875	78.08
投资活动产生的现金流量净额	-5,696,313	-2,374,305	-139.91
筹资活动产生的现金流量净额	-6,975,398	11,369,127	-161.35

2016 年上半年，经营活动产生的现金流量净额-36.00 亿元，较上年同期少流出 128.24 亿元，主要原因是公司积极实施现金流管理规划取得了较好成效；投资活动产生的现金流量净额为-56.96 亿元，与上年同期相比多流出 33.22 亿元，主要原因是公司投资支付的现金增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-69.75 亿元，公司筹资活动现金流由流入状态转变为流出状态，主要原因是公司经营性现金流好转，带息负债较去年同期下降。

## 8. 资产、负债情况分析

### 资产及负债状况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	83,952,744	11.56	100,717,851	14.11	-16.65
应收账款	161,600,557	22.25	131,660,359	18.45	22.74
其他应收款	40,330,235	5.55	37,120,053	5.20	8.65
预收款项	77,580,107	10.68	69,636,892	9.76	11.41

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产负债率（总负债/总资产）为 80.43%，较 2015 年的 80.47 %下降了 0.04 个百分点。

截至 2016 年 6 月 30 日，货币资金余额为 839.53 亿元，较上期期末减少 16.65%。货币资金减少的主要原因是公司的经营活动、投资活动和筹资活动现金流均处于净流出状态。

截至 2016 年 6 月 30 日，应收账款余额为 1,616.01 亿元，较上期期末增加 22.74%。应收账款周转天数由 2015 年上半年的 98 天减少至 96 天。应收账款增加的主要原

因是应收工程款、未到期的质保金等有所增加。

截至 2016 年 6 月 30 日,其他应收款余额为 403.3 亿元,较上期期末增加 8.65%。其他应收款增长的主要原因是各类保证金、押金增加所致。

截至 2016 年 6 月 30 日,预收款项余额为 775.8 亿元,较上期期末增加 11.41%。预收款项增加的主要原因是预收售楼款、预收工程款和预收材料款增加所致。

2016 年上半年,公司银行借款的年利率为 1.96%至 9.0%(2015 年:0.92%至 10.05%);应付债券的年利率为 3.07%至 6.4% (2015 年 3.85%至 7.2%);其它短期借款的年利率为 4.51%至 7.98%(2015 年:4.51%至 7.98%);其它长期借款的年利率为 5.23%至 13.92% (2015 年: 6.28%至 13.92%)。2016 年 6 月 30 日和 2015 年 12 月 31 日,公司银行借款中的定息银行借款分别为 16.63 亿元和 14.49 亿元;浮息银行借款分别为 1,233.39 亿元和 1,254.96 亿元。

### (三) 核心竞争力分析

业务范围广阔。公司业务范围包括铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、机场、港口、码头,业务范围涵盖了几乎所有基本建设领域,工程项目遍布中国除台湾以外的各省市自治区以及全球 60 多个国家和地区,能够提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务。此外,公司实施有限相关多元化战略,在勘察设计与咨询、工业设备和零部件制造、房地产开发、矿产资源开发、高速公路运营、物资贸易、金融等业务方面也取得了较好的发展。

专业优势突出。经过 60 多年的发展,公司在高铁建设、桥梁建设、隧道建设、铁路电气化、盾构及高速道岔的研发制造、试车场建设等方面,积累了丰富的经验,形成了独特的管理和技术优势。桥梁修建技术方面,公司在国内外设计和修建各类桥梁近万座,桥梁修建技术在大跨、轻型、高强、高墩的基础上,向整体、大型、长桥和快速施工方向发展,已建成的东海大桥、杭州湾跨海大桥、武汉天兴洲大桥中多项修建技术处于世界先进水平。隧道及城市地铁修建技术方面,公司基本实现了隧道、地下工程的信息化施工,在跨江隧道、跨海隧道、长大隧道等特殊地质隧道及城市地下工程施工方面创造了全国乃至世界工程之最。铁路电气化技术方面,公司电气化技

术实力代表着当前中国电气化最高水平，公司参建并已投入运行的京沪、京广、海南环线等高铁均达到世界一流水平，使中国电气化铁路的技术水平跨入世界先进行列。截至 2016 年 6 月 30 日，公司承建的项目获得国家优质工程奖 190 项，中国建筑工程鲁班奖 138 项，中国土木工程詹天佑大奖 97 项，全国优秀工程勘察设计奖 91 项，全国优秀工程咨询成果奖 78 项。

科技实力雄厚。截至 2016 年 6 月底，公司共获国家科技进步奖 103 项，其中特等奖 5 项，一等奖 14 项；省部级（含国家认可的社会力量设奖）科技进步奖 2,379 项；国家级工法 166 项，省部级工法 1,630 项；通过省部级科技鉴定的科技成果 755 项；拥有有效专利授权 5,455 件，其中发明专利 1,535 件；公司拥有“高速铁路建造技术国家工程实验室”、“盾构及掘进技术国家重点实验室”和“桥梁结构健康与安全国家重点实验室”三个国家实验室及 7 个博士后科研工作站、拥有 11 个国家认定的企业技术中心和 36 个省部认定的企业技术中心，并先后组建了桥梁、隧道、电气化、先进工程材料及检测技术、轨道和施工装备 6 个专业研发中心和 1 个 BIM 技术应用研发中心。2016 年上半年，公司成功研制出全球首台马蹄形盾构机，成为我国铁路隧道施工技术装备发展史的里程碑事件，标志着世界异型隧道掘进机研制技术迈向新的阶段。

机械装备领先。雄厚的设备优势是保证公司竞争优势的重要因素，目前公司拥有国内数量最多的隧道掘进机械（盾构、TBM）、亚洲起重能力最大的吊装船、整套深海水作业施工装备、国内数量最多的用于铁路建设的架桥机及铺轨机，以及国内数量最多的用于电气化铁路建设的架空接触线路施工设备。公司能够自行开发及制造具有国际先进水平的专用重工机械，同时公司是世界上能够独立生产 TBM 并具有自主知识产权的三大企业之一。截至 2016 年 6 月底，公司主要施工设备总台数达 8.2 万台，拥有盾构机/TBM 304 台，其中地铁盾构 289 台。

专业团队强大。公司拥有强大的核心技术团队，拥有中高级技术人员 71,716 名，其中中国工程院院士 2 名、国家有突出贡献中青年专家 11 名、全国工程勘察设计大师 8 名、享受国务院政府特殊津贴专家人员 312 名。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

单位:千元 币种:人民币

报告期末对外股权投资额	12,921,040
投资额增减变动数	935,759
上年期末对外股权投资额	11,985,281
投资额增减幅度(%)	7.81

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资总比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	HK00368	中外运航运	111,334,495.32	14,535,000	15,280,369.34	24.69	-3,351,087.85
2	股票	600250	南纺股份	2,723,100.00	290,000	3,642,400.00	5.89	-1,104,900.00
3	股票	600739	辽宁成大	6,145,333.33	220,000	3,425,400.00	5.53	-1,542,200.00
4	股票	600526	菲达环保	1,627,000.00	200,000	2,576,000.00	4.16	-990,000.00
5	股票	600062	华润双鹤	1,060,260.76	46,852	853,643.44	1.38	-215,050.68
6	股票	600821	津劝业	179,926.92	84,078	739,045.62	1.19	-202,627.98
期末持有的其他证券投资				33,568,455.52	/	35,373,164.79	57.15	-
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-42,046,115.82
合计				156,638,571.85	/	61,890,023.19	100.00	-49,451,982.33

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	87,039,950.40	0.072	0.072	256,931,046.96	-	-27,620,957.49	可供出售金融资产	市场买入
002673	西部证券	10,000,000.00	0.810	0.810	505,362,585.00	4,299,585.00	-113,452,285.87	可供出售金融资产	原始股
002459	天业通联	49,999,900.51	2.140	2.140	61,044,566.70	-	-9,130,163.24	可供出售金融资产	市场买入
601169	北京银行	2000.00	0.001	0.001	2000.00	-	-	可供出售金融资产	原始股
HK00061	北亚资源	1,360,602.28	0.070	0.070	1,018,903.10	1,386,164.63	1,039,623.47	可供出售金融资产	换股

HK03969	中国 通号	656,019,438.75	6.880	6.880	542,281,953	16,508,164.46	10,394,710.09	可供出售金融资产	IPO 认购
合计		804,421,891.94	/	/	1,366,641,054.76	22,193,914.09	-138,769,073.04	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明：无

### (3) 持有金融企业股权情况

所持对象 名称	最初投资金额（元）	期初持股 比例（%）	期末持股 比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权 益变动（元）	会计核算科目	股份来 源
交通银行	87,039,950.40	0.072	0.072	256,931,046.96	-	-27,620,957.49	可供出售金融资产	市场买 入
西部证券	10,000,000.00	0.810	0.810	505,362,585.00	4,299,585.00	-113,452,285.87	可供出售金融资产	原始股
北京银行	2000.00	0.001	0.001	2000.00	-	-	可供出售金融资产	原始股
中国信托 业保障基 金有限责 任公司	500,000,000.00	4.35	4.35	500,000,000.00	12,500,000.00	9,375,000.00	可供出售金额资 产	购买
富滇银行 股份有限 公司	121,000,000.00	1.05	1.05	121,000,000.00	-	-	可供出售金额资 产	购买
长城证 券有限 责任公 司	96,457,687.47	0.82	0.82	96,457,687.47	-	-	可供出售金融资 产	债转股
中国金谷 国际信 托有限 责任公 司	32,100,000.00	1.46	1.46	32,100,000.00	-	-	可供出售金融资 产	设立

四川信托有限公司	5,452,204.94	0.42	0.42	10,485,004.94	-	-	可供出售金融资产	购买
西部信托投资有限公司	9,094,630.00	1.39	1.39	9,094,630.00	-	-	可供出售金融资产	购买
成都银行股份有限公司	3,002,000.00	0.13	0.13	3,002,000.00	-	-	可供出售金融资产	购买
湖北鹏程保险经纪有限公司	400,000.00	4.00	4.00	400,000.00	76,000.00	57,000.00	可供出售金融资产	出资
徽银金融租赁有限公司	300,000,000.00	15.00	15.00	317,033,159.94	9,323,550.46	6,992,662.85	可供出售金融资产	出资
合计	1,164,548,472.81	/	/	1,851,868,114.31	26,199,135.46	-124,648,580.51	/	/

持有金融企业股权情况的说明：无

## 2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

不适用

### (2) 委托贷款情况

单位：元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
贵州省经济适用房	74,000,000.00	3年	同期人民银行贷款利	房地产开发	无	否	否	是	否	否	-	13,082,486.12	11,967,051.34



建设发展中心			率										
重庆垫忠高速公路有限公司	20,000,000.00	1年	4.35%	日常营运资金	无	否	否	否	否	否	-	870,000.00	473,666.67
重庆垫忠高速公路有限公司	36,000,000.00	1年	4.35%	日常营运资金	无	否	否	否	否	否	-	1,566,000.00	456,750.00
重庆垫忠高速公路有限公司	80,000,000.00	1年	4.35%	日常营运资金	无	否	否	否	否	否	-	3,480,000.00	754,000.00

委托贷款情况说明：无

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
衍生品	自有资金	招商银行	不超过 4.7 亿元保证金对应的持仓份额	3 个月, 滚动续作	期货合约	/	5,558,927.65	否
衍生品	自有资金	上海期货交易所 (广发期货有限公司、英大期货有限公司)	不超过 7116 万元保证金对应的持仓份额	3 个月, 滚动续作	期货合约	/	-3,152,250.00	否
其他投资	自有资金	天津信托有限责任公司	15100 万份	3 年	信托产品	27,859,500.00	18,642,827.16	否
其他投资	自有资金	中铁信托有限	5245 万份	6 年	信托产品	15,420,300.00	/	否

		责任公司						
其他投资	自有资金	中铁信托有 限责任公司	15000 万份	5.95 年	信托产品	43,732,500.00	/	否
信托产品	自有资金	中铁信托有 限责任公司	9900 万份	5.72 年	信托产品	27,747,720.00	/	否
信托产品	自有资金	中铁信托有 限责任公司	9900 万份	5.46 年	信托产品	26,486,460.00	/	否
其他投资	自有资金	天津信托有 限责任公司	27900 万份	3 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	天津信托有 限责任公司	27900 万份	3 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	中海信托股 份有限公司	1000 万份	5 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	中信信托有 限责任公司	8000 万份	3 年	信托产品	/	735,303.31	否
其他投资	自有资金	中信信托有 限责任公司	2500 万份	2 年	信托产品	3,250,000.00	1,786,500.00	否
其他投资	自有资金	建信信托有 限责任公司	8750 万份	1 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有 限责任公司	1500 万份	5 年	信托产品	/	1,825,900.00	否
其他投资	自有资金	建信信托有 限责任公司	5000 万份	1 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有 限责任公司	750 万份	3 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有 限责任公司	1500 万份	4.5 年	信托产品	/	1,784,395.83	否
其他投资	自有资金	建信信托有 限责任公司	1000 万份	5.5 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有 限责任公司	5000 万份	2 年	信托产品	/	/	否

其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	7500 万份	2 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	4390 万份	2 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	中信信诚资产管理有限公司	7500 万份	3 年	专项资产管理计划	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	2925 万份	3 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	20000 万份	1 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	20000 万份	1 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	1500 万份	7 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	32500 万份	1 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	1500 万份	7 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	10000 万份	1 年	信托产品	/	/	否

### 3. 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	增发	1,187,893.11	49,778.14	1,013,199.54	175,788.39	其中临时补流 163,862.50 万元。
合计	/	1,187,893.11	49,778.14	1,013,199.54	175,788.39	/

**募集资金总体使用情况说明：**2015 年 7 月，公司完成非公开发行 A 股股票工作，非公开发行 A 股的每股面值为人民币 1 元，发行数量为 1,544,401,543 股，发行价格为每股人民币 7.77 元。本次发行募集资金总额为人民币 11,999,999,989.11 元，扣除本次发行费用（包括承销费用、保荐费用、律师费用、验资费用等）人民币 121,068,933.71 元，募集资金净额为人民币 11,878,931,055.40 元。公司严格按照募集说明书披露的用途使用募集资金。为提高公司本次非公开发行 A 股募集资金的使用效率，2015 年 7 月，公司第三届监事会第九次会议和第三届董事会第十二次会议先后审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金人民币 31.57 亿元。另外，为最大限度的发挥募集资金的使用效率，公司将部分闲置募集资金（人民币 183,862.50 万元）暂时补充流动资金，该事项业经公司第三届监事会第十次会议和第三届董事会第十三次会议先后审议通过。2016 年 3 月已归还补流资金 20,000 万元，2016 年 7 月和 8 月已归还剩余 163,862.50 万元暂时补流资金到募集资金专户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
深圳市轨道交通 11 号线 BT 项目	否	300,000.00	-	299,931.00	是	完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
石家庄城市轨道交通 1 号线一期工程 BT 项目	否	150,000.00	39,877.11	115,027.11	是	实施中	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
广佛江快速通	否	100,000.00	-	50,499.00	是	实施中	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

道江门大道北 线工程 BT 项 目												
霍永高速公路 永和至永和关 段 BT 项目	否	137,900.00	-	49,934.34	是	实施中	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
神佳米高速公 路神木至佳县 段 BOT 项目	否	140,000.00	10,001.03	137,814.98	是	已进入 运营期	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
偿还银行贷款	否	359,993.11	-	359,993.11	是	完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	/	1,187,893.11	49,878.14	1,013,199.54	/	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			公司严格按照非公开发行 A 股股份募集资金说明书披露的用途使用募集资金。									

### (3) 募集资金变更项目情况

不适用

## 4. 主要子公司、参股公司分析

### (1) 公司所有子公司情况

单位：千元 币种：人民币

序 号	公司名称	业务性质	注册地	总资产	净资产	净利润
1	中铁一局集团有限公司	铁路、公路、市政	西安	42,857,973	5,752,647	423,262
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	63,620,596	7,759,511	-121,524
3	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	30,490,425	4,292,375	329,557
4	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	53,968,828	7,095,865	445,337
5	中铁五局(集团)有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	40,459,023	4,824,513	256,893
6	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	21,379,003	3,028,754	158,301
7	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	24,427,283	3,366,851	198,062

8	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	27,473,626	2,637,111	28,042
9	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	17,360,394	2,381,599	-66,464
10	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	28,680,316	2,755,757	205,134
11	中铁大桥局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	29,233,588	4,727,927	324,327
12	中铁隧道集团有限公司	铁路、公路、市政	洛阳	24,770,151	3,527,687	171,686
13	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	27,610,804	4,657,417	503,461
14	中铁武汉电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	5,373,922	708,803	26,052
15	中铁建工集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	59,547,684	7,425,916	615,442
16	中铁港航局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	13,311,041	1,487,565	39,670
17	中国中铁航空港建设集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	16,035,362	1,392,235	12,454
18	中铁上海工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	上海	12,533,406	1,213,875	44,271
19	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	10,863,314	2,607,580	116,512
20	中铁二院工程集团有限责任公司	勘察、设计、监理咨询	成都	8,332,887	3,021,540	283,286
21	中铁第六勘察设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	天津	1,722,429	701,130	88,372
22	中铁工程设计咨询集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	3,072,392	1,256,566	164,840
23	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	武汉	1,895,231	492,637	50,468
24	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	1,344,385	677,280	22,920
25	华铁工程咨询有限责任公司	工程管理咨询	北京	484,288	381,057	36,427
26	中铁山桥集团有限公司	工业制造	秦皇岛	8,169,886	3,069,010	145,951
27	中铁宝桥集团有限公司	工业制造	宝鸡	5,825,589	3,124,147	264,638
28	中铁科工集团有限公司	工业制造	武汉	3,738,269	701,993	24,459
29	中铁工程装备集团有限公司	工业制造	郑州	4,173,355	1,095,640	197,110
30	中铁置业集团有限公司	房地产开发经营	北京	56,306,282	7,803,791	62,685
31	中铁资源集团有限公司	资源投资	北京	23,953,359	2,926,216	-1,249,844
32	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	16,766,283	7,142,068	807,759
33	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	27,074,373	4,606,954	174,969
34	中铁汇达保险经纪有限公司	保险经纪	北京	59,800	56,936	6180.36799
35	中铁物贸有限责任公司	物资贸易	北京	7,233,417	-683,472	43,935
36	中铁交通投资集团有限公司	高速公路建造经营	南宁	42,796,346	8,734,831	-6,132
37	中铁建设投资集团有限公司	项目建设与资产管理	深圳	11,571,841	3,128,857	186,545

38	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	32,791,000	1,091,956	-38,134
39	中铁城市发展投资集团有限公司	项目建设与资产管理	成都	1,545,738	616,178	20,856
40	中铁贵州旅游文化发展有限公司	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	贵阳	6,439,633	932,080	28,255
41	中铁昆明建设投资有限公司	项目建设与资产管理	昆明	1,126,424	261,994	17,591
42	中铁贵阳投资发展有限公司	项目建设与资产管理	贵阳	2,122,692	414,335	24,241
43	中铁(平潭)投资建设有限公司	项目建设与资产管理	平潭	1,558,593	332,376	1,539
44	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息网络服务	北京	1,419	1,344	481
45	中铁文化旅游投资有限公司(注)	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	贵阳	-	-	-

注：中铁文化旅游投资有限公司(以下简称“中铁文旅”)系本公司本期新设立之子公司，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司尚未对中铁文旅实缴出资。

(2) 子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

单位：千元 币种：人民币

序号	单位名称	营业总收入	营业总成本	营业利润	净利润	归属于母公司净利润
1	中铁信托有限责任公司	1,794,318	41,736	1,368,171	807,759	764,246
2	中铁建工集团有限公司	18,393,642	16,634,219	800,990	615,442	613,125

5. 非募集资金项目情况

不适用

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据 2016 年 6 月 24 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 22,844,301,543 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 0.86 元（含税），共计分配利润人民币 1,964,609,932.70 元，约占当年实现的可供分配利润的 16%。A 股利润分配实施公告刊登在 2016 年 8 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2015 年 8 月 18 日，公司 2015 年度利润分配方案已全部实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不适用

## 三、 其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

### (三) 其他披露事项

不适用



## 第六节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
波兰 A2 高速公路建设工程纠纷：本公司所属子公司中国海外工程有限责任公司及中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体就其所中标的波兰 A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段与项目业主波兰国家道路与高速公路管理局发生合同终止相关诉讼争议。	公司 2011 年半年度报告以及后来的历次定期报告。

报告期内，上述诉讼的进展情况如下：

由于联合体和项目业主的和解意向，2015 年 2 月 25 日，波兰华沙地方法院判决案件延期审理。由于案件延期期限届满，项目业主于 2016 年 2 月 26 日向法院提出恢复诉讼程序，联合体已与项目业主进行积极沟通，为避免法律程序影响和解谈判进展，2016 年 4 月 25 日，根据业主方提出的申请及双方的共意，华沙法院裁定再次暂停庭审程序。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

不适用

#### (三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用

#### (四) 其他说明

不适用

### 二、破产重整相关事项

不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

不适用

## 五、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

#### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:千元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	租赁办公楼等	协议定价	9,411	9,411	小于 1%
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接收综合服务	协议定价	12,274	12,274	小于 1%
合计				/	21,685	21,685	/
关联交易的说明				上述两项交易分别为公司于 2015 年 12 月 30 日与中铁工续签的《综合服务协议》和《房屋租赁协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并已经本公司第三届董事会第十五次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，《房屋租赁协议》及《综合服务协议》的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定；			

#### 3. 临时公告未披露的事项

不适用

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

不适用

### (四) 关联债权债务往来

不适用

**(五) 其他****1. 关联担保情况**

单位：千元 币种：人民币

担保方	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
中国中铁(注 1)	临策铁路有限责任公司	697,600	2008 年 06 月	2025 年 06 月	否
中铁工(注 2)	中国中铁股份有限公司	5,000,000	2010 年 01 月	2020 年 01 月	否
中铁工(注 2)	中国中铁股份有限公司	3,500,000	2010 年 10 月	2025 年 10 月	否
中铁工(注 2)	中国中铁股份有限公司	2,500,000	2010 年 10 月	2020 年 10 月	否

注 1：2008 年 6 月 25 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过了《关于为临策铁路有限责任公司及中铁工程苏尼特铁路有限责任公司提供贷款担保的议案》，同意为临策铁路有限责任公司提供人民币 8.207 亿元的银行贷款担保，担保期限为 17 年；2008 年 6 月，公司与中国工商银行股份有限公司呼和浩特新城东街支行签订了保证合同，约定为临策铁路有限责任公司提供总额为 7.83 亿元的连带责任保证担保（贷款总金额 27 亿元乘以持股比例 29%），期限从 2008 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 20 日。

注 2：此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。2016 年 6 月 30 日，上述应付债券余额共计人民币 10,966,539 千元（2015 年 12 月 31 日：人民币 10,963,668 千元），具体详见财务报表附注。

**2. 金融服务类关联交易**

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
吸收存款（注）	中国铁路工程总公司	1,042,831	1,938,956
	中铁宏达资产管理中心	5,206	5,013

注：为了提高公司的资金使用效率、减少结算费用、降低利息支出、获得资金支持，公司 2015 年 12 月 2 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于中铁财务有限责任公司与中国铁路工程总公司签署金融服务框架协议的议案》，同意公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司与公司控股股东中国铁路工程总公司续签《金融服务框架协议》（协议有效期至 2018 年 12 月 31 日），并依据协议向中国铁路工程总公

司及其子公司提供存款、贷款及其他金融服务。详情请见公司 2015 年 12 月 30 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

报告期内，中铁财务有限责任公司向中国铁路工程总公司提供存款服务的每日最高存款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

### 3. 其他关联项目

单位：千元币种：人民币

科目	关联方	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	中国铁路工程总公司（注）	7,875	51,837
	中铁宏达资产管理中心	35	-

注：该利息支出为公司应付中铁工委委托贷款利息及公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司应付吸收中铁工及其子公司宏达中心资金存款的利息。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1. 托管、承包、租赁事项

不适用

### 2. 担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁股份有限公司	本部	临策铁路有限责任公司	697,600	2008/8/1	2008/8/1	2025/6/20	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
中国中铁股份有限公司	本部	内蒙古郭白铁路有限责任公司	245,000	2008/11/24	2008/11/24	2020/11/30	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁二局集团有限公司	全资子公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	4,926	2004/12/24	2004/12/24	2016/12/23	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁	全资	南京中	541,0	2012/9/3	2012/9/3	2022/12/	连带	否	否	0	否	否	

电气化局集团有限公司	子公司	铁电化投资管理有限公司	00	0	0	20	责任担保						
中铁隧道集团有限公司	全资子公司	中国上海外经(集团)有限公司	58,354.60	2012/12/29	2012/12/29	2016/12/31	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥集团有限公司	全资子公司	武汉杨泗港大桥有限公司	683,500	2015/10/21	2015/10/21	2023/6/28	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥集团有限公司	全资子公司	武汉墨北路桥有限公司	675,000	2014/9/23	2014/9/23	2019/9/6	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥集团有限公司	全资子公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,435,000	2013/2/8	2013/2/8	2021/6/13	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥集团有限公司	全资子公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	400,000	2013/12/20	2013/12/20	2018/12/20	连带责任担保	否	否	0	否	否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							-1,813,738.08						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							4,740,380.60						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							1,012,723.10						
报告期末对子公司担保余额合计(B)							31,374,057.90						
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)							36,114,438.50						
担保总额占公司净资产的比例(%)							27.04						
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象							31,330,917.80						

提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	31,330,917.80
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	截至2016年6月30日, 公司发生房地产按揭担保合计18,857,269.58千元。

### 3. 其他重大合同或交易

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同:

#### (1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
<b>铁路</b>						
1	中铁一局、中铁二局、中铁三局、中铁四局、中铁五局、中铁六局、中铁八局、中铁十局、中铁隧道、中铁港航局、中铁航空港、中铁上海局、中铁电气化局	蒙西华中铁路股份有限公司	新建蒙西至华中地区铁路煤运通道土建工程 MHTJ-10 标段、MHTJ-28 标段、MHTJ-24 标段、MHTJ-3 标段、MHTJ-15 标段、MHTJ-17 标段、MHTJ-19 标段、MHTJ-6 标段、MHTJ-9 标段、MHTJ-30 标段、MHTJ-31 标段、MHTJ-16 标段; 重点控制工程 MHSS-3 标段、MHSS-5 标段、MHSS-6 标段; “三电” 迁改 MHQG-2 标段	2015-02 2015-07	3,068,982	55-60 个月
2	中铁三局、中铁四局、中铁六局、中铁八局、中铁隧道、中铁电气化局、中铁航空港、中铁上海局	京福铁路客运专线安徽有限责任公司	新建商丘至合肥至杭州铁路(安徽、浙江段) 站前工程 SHZQ-3 标段、SHZQ-5 标段、SHZQ-8 标段、SHZQ-10 标段、SHZQ-11 标段、SHZQ-13 标段、SHZQ-15 标段、SHZQ-16 标段	2015-11	2,041,162	59.4 个月
3	中铁大桥局	福建福平铁路有限责任公司	新建福州至平潭铁路站前工程第 FPZQ-3 标段	2013-10	879,909	2007 日历天
<b>公路</b>						
1	中铁大桥局	孟加拉国交通部桥梁局	孟加拉帕德玛多功能大桥项目主桥	2014-06	967,490	3.5 年
2	中国中铁	京新高速公路临河至白疙瘩段(阿拉善盟境内) 工程建设管理办公室	京新高速公路临河至白疙瘩段(阿拉善盟境内) 第 LBAMSG-2 标段	2014-12	869,121	30 个月
3	中铁一局、中海外	东帝汶公共事业部及石油和矿产资源部	东帝汶苏艾-贝亚克高速公路工程第 1 标段(苏艾-法图卡/莫拉部分)	2015-01	182,741	730 日历天
<b>市政</b>						
1	中国中铁	成都地铁有限责任公司	成都地铁 3 号线二期、三期工程投融资建设项目	2015-10	787,310	39 个月
2	中国中铁	南宁市轨道交通集团有限责任公司	南宁市轨道交通 3 号线一期工程(科园大道-平乐大道) 施工总承包 02 标	2015-06	456,913	1340 日历天

3	中铁建工	江西正盛时代置业有限公司	南昌正盛太古港商业城项目施工总承包	2015-09	320,000	1000 日历天
---	------	--------------	-------------------	---------	---------	----------

**(2) 勘察设计业务**

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
1	中铁二院	沪昆铁路客运专线贵州有限公司	新建长沙至昆明铁路客运专线(贵州段)勘察设计	2010-09	112,604	72 个月
2	中铁二院	成兰铁路有限责任公司	新建成都至兰州铁路勘察设计	2011-01	84,100	72 个月
3	中铁二院	俄罗斯“高速干线”开放式股份公司	高速铁路干线莫斯科-喀山段工程勘测、区域土地测量设计和建筑用设计文件编制的作业合同	2015-06	81,900	18 个月

**(3) 工程设备和零部件制造业务**

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
<b>钢结构</b>						
1	中铁宝桥	湖南省大岳高速洞庭湖大桥建设开发有限公司	杭瑞国家高速公路湖南省临湘(湘鄂界)至岳阳高速公路洞庭湖大桥主桥钢桁梁制造项目	2015-08	51,105	22 个月
2	中铁宝桥	中交第二航务工程局有限公司沪通长江大桥项目经理部	新建沪通铁路沪通长江大桥 HTQ-1 标钢桁梁(拱)制作安装 GL01 包	2014-11	49,048	41 个月
<b>道岔</b>						
1	中铁宝桥	中国铁路总公司哈佳铁路客运专线有限责任公司	利用世行贷款新建哈尔滨-佳木斯铁路项目合同	2015-08	40,847	/
2	中铁山桥	上海铁路局	新建连云港至盐城铁路工程高速道岔	2015-05	17,005	12 个月
<b>施工机械</b>						
1	中铁装备	中天建设集团	盾构机买卖合同	2015-07	14,560	6-10 个月
2	中铁宝桥	北京控股磁悬浮技术发展有限公司	北京市中低速磁浮交通示范线(S1 线)工程道岔系统采购及安装	2015-09	11,935	/

**(4) 房地产开发业务**

序号	项目名称	项目所在省份	项目类型	规划面积(万m <sup>2</sup> )
1	中铁·逸都国际	贵州贵阳	住宅	230.60
2	百瑞景中央生活区	湖北武汉	住宅	105.54
3	诺德名城	山东济南	住宅	89.34
4	青岛西海岸项目	山东青岛	综合	78.86
5	大连诺德滨海花园	辽宁大连	住宅	53.45
6	中铁西城	北京	住宅	49.36

**(5) 其他业务**

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期	运营(回购)年限
BOT							
1	陕西榆林榆神公司	榆林市政府	陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目	2007-10	517,000	36 个月	30 年
2	广西岑兴公司	广西交通厅	广西岑溪至兴业高速公路 BOT 项目	2005-08	516,361	36 个月	28 年
3	中国中铁	云南交通厅	云南富宁至广南、广南至砚山高速公路 BOT 项目	2005-12	644,000	36 个月	27 年

## 报告期内签署的重大合同：

### (1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
铁路						
1	中铁三局 中铁四局 中铁五局 中铁六局 中铁八局 中铁十局 中铁隧道 中铁上海局	昆明铁路局滇南铁路建设指挥部	新建玉溪至磨憨铁路站前工程施工总价承包YMZQ-16标段、YMZQ-5标段、YMZQ-6标段、YMZQ-1标段、YMZQ-13标段、YMZQ-11标段、YMZQ-3标段、YMZQ-14标段	2016-04	1,193,432	34.1-56 个月
2	中铁一局 中铁四局 中铁七局	蒙西华中铁路股份有限公司	新建蒙西至华中地区铁路煤运通道MHTJ-1标段、MHPJ-2标段、MHTJ-14标段	2016-03	796,107	47 个月
3	中铁五局 中铁八局 中铁九局 中铁十局 中铁隧道	成昆铁路有限责任公司	成昆铁路峨眉至米易段扩能工程站前工程 EMZQ-4标段、 EMZQ-1标段、EMZQ-12标段、 EMZQ-6标段、 EMZQ-9 标段	2016-03	781,048	29-74 个月
公路						
1	中铁隧道	汕头市苏埃通道建设投资发展有限公司	汕头市苏埃通道工程设计施工总承包	2016-02	388,377	/
2	中铁一局	肇庆市公路局	肇庆市城市化道路改造工程 PPP 项目	2016-01	293,800	/
3	中铁一局 中铁隧道	厦门市建设局	厦门市第二西通道工程 A3 标段、A1 标段	2016-03	132,669	42 个月
市政						
1	中铁八局	昆明空港投资开发有限责任公司	呈黄路(经开区至机场高速段)工程投融资-建设项目	2016-06	218,248	/
2	中铁十局	公主岭市住房和城乡建设局	公主岭市地下综合管廊 PPP 项目	2016-06	169,000	4 年
3	中铁七局 中铁大桥局	郑州铁路局路外工程项目事业部	郑州市农业路快速通道工程 NYLDJSG-2 标段、NYLDJSG-1 标段	2016-04	133,419	18 个月



## (2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
1	中铁二院	四川攀大高速公路开发有限责任公司	攀枝花至大理高速公路(四川境)A标段施工图勘察设计	2016-01	5,017	10个月
2	中铁咨询	乌江铁路建设运营有限公司	新建乌兰浩特至扎赉特旗音德尔铁路勘察设计	2016-05	4,210	至合同条款履行完毕
3	中铁咨询	宁波市轨道交通集团有限公司	宁波市轨道交通工程盾构施工信息化管控咨询	2016-01	3,140	至合同条款履行完毕

## (3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
<b>钢结构</b>						
1	中铁宝桥	中铁十八局集团第二工程有限公司大瑞铁路项目经理部	新建大理至瑞丽铁路怒江至龙陵段站前工程土建1标段怒江四线特大桥钢桁拱及钢箱梁建设合同	2016-03	40,775	32个月
2	中铁宝桥	浙江省岱山县秀山投资开发有限公司	岱山县官山至秀山公路秀山大桥工程(第X-SG-3标段)主桥钢箱梁、钢护栏、锚碇钢结构、塔冠钢结构、检查车制造合同	2016-02	24,764	32个月
<b>道岔</b>						
1	中铁宝桥	沪宁城际铁路股份有限公司	新建上海至南通铁路(南通至安亭段)工程总公司管理物资采购合同	2016-03	21,694	2016年3月起至工程结束
2	中铁山桥	呼张铁路客运专线有限责任公司	张家至呼和浩特铁路站前工程道岔采购合同	2016-03	16,472	24个月
<b>施工机械</b>						
1	中铁装备	中建三局基础设施工程有限公司	盾构机买卖合同	2016-05	7,660	7个月
2	中铁装备	中建三局第一建设工程有限公司	盾构机买卖合同	2016-05	7,660	7个月

## 重要的房产资料

## 1. 持作投资的物业

名称	地点	用途	年限	本公司及子公司权益
檀木林酒店	四川自贡市自流井区东兴寺街新华路居委会2号	酒店	中期	100%
华熙长安中心 A1 写字楼 1-2 层房屋	北京市海淀区复兴路 69 号	商业	中期	100%
工体综合楼 3 层 2 段	北京市朝阳区工体综合楼 3 层 2 段-3 餐厅	商业	中期	100%
汇龙湾易初莲花商场	四川成都市金牛区沙湾路 1 号	商业	中期	100%
北京朝外科研楼及附属用房	北京市朝阳区朝外大街 227 号	商业	中期	100%

天域商场	西安市雁塔路北段 17 号	商业	中期	100%
花水湾名人度假酒店	四川成都市大邑县花水湾温泉社区	酒店	中期	100%
京信大厦 15-17 层	北京市朝阳区东三环北路甲 2 号	商业	中期	100%
中铁咨询大厦	北京市丰台区广安路 15 号	商业	中期	100%

## 2. 持作发展及/或出售的物业

建筑物或项目名称	具体地址	现时土地用途	占地面积 (平方米)	楼面面积 (平方米)	完工 程度	预期完 工日期	本公司 及子公 司权益
中铁国际生态城 (一期)	贵州龙里县谷脚 镇	综合	8,000,000	6,150,000	在建	2019 年	100%
中铁国际生态城 (二期)	贵州龙里县谷脚 镇	综合	3,000,000	5,260,000	在建	2022 年	100%
贵阳中铁·逸都 国际	贵阳金阳区金阳 大道北段 1 号	商业/住 宅	1,060,000	2,306,000	在建	2018 年	80%
百瑞景中央生活 区	湖北武汉市武昌 区武珞路 586 号	住宅	528,000	1,055,400	在建	2018 年	67%
青岛西海岸项目	青岛西海岸中央 活力区	综合	596,400	788,600	在建	2019 年	100%

## 七、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中铁工	中国中铁依法成立之日起，中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知中国中铁，并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益，中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。	长期	否	是

与再融资相关的承诺	其他	中铁工	如中国中铁存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给中国中铁和投资者造成损失的，本公司将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	长期	否	是
其他承诺	股份限售	中铁工	自 2016 年 1 月 15 日起 6 个月内不通过二级市场减持所持有的公司股份。	2016 年 7 月 15 日	是	是

注：关于公司及中铁工在子公司中铁二局股份有限公司重大资产重组过程中出具的相关承诺详见中铁二局股份有限公司（600528）于 2016 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《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报告书（草案）》，目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

不适用

#### 十、可转换公司债券情况

不适用

#### 十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规要求以及两地证券监管机构规定规范运行，不断完善公司治理结构，创新公司治理运作机制，公司治理科学性有效性不断提高。报告期内，公司共召开股东大会 2 次，董事会会议 5 次，董事会专门委员会会议 9 次，监事会会议 5 次，各决策主体能够切实履行各自职责，运行依法合规，有效维护了公司及公司中小股东合法权益。此外，公司严格执行信息披露规定，深化投资者关系管理和市值管理，积极推动企业管理提升，完善内控管理和风险防范体系建设，报告期内荣获证券时报 2016 年度“天马奖主板最佳董事会”、“中国上市公司综合实力 100 强”等多项荣誉。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用

### (三) 其他

为认真贯彻党中央、国务院《关于深化国有企业改革的指导意见》，积极落实“中国制造 2025”战略，充分利用资本市场兼并重组等手段推动公司工业制造板块结构优化升级，公司与旗下控股上市公司中铁二局（600528）进行重大资产置换并以资产认购中铁二局非公开发行股份事项（以下简称“该重组事项”），拟打造中国中铁工业制造板块上市公司平台。

公司第三届董事会第十五次会议和第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于同意股份公司和中铁二局实施重大资产置换及发行股份购买资产同时中铁二局募集配套资金方案的议案》等相关议案，相关文件在上海证券交易所网站及公司指定信息披露报刊上进行了披露。该重组事项于 2016 年 5 月 5 日收到了国务院国资委的批复，2016 年 7 月 29 日经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2016 年第 56 次并购重组委工作会议审核并获得无条件通过。截止目前，公司及中铁二局正在积极推进本次重组工作，后续公司将按照相关法律法规的规定履行有关的审批程序并及时履行信息披露义务，具体进展情况请关注公司及中铁二局在上海证券交易所网站及指定报刊披露的相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内公司限售股份未发生变化。公司 2015 年 7 月 14 日向中国铁路工程总公司、北京中商荣盛贸易有限公司等 7 名特定投资者非公开发行 1,544,401,543 股限售股，其中 1,235,521,235 股于 2016 年 7 月 14 日限售期满上市流通，流通后股份变动情况详见 2016 年 7 月 11 日上海证券交易所网站《中国中铁非公开发行限售股上市流通公告》（临 2016-40）及中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	805,611
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	

中铁工（注1）	+164,394,000	12,424,784,308	54.39	308,880,308	无	0	国家
HKSCC Nominees Limited（注2）	-164,503,000	4,003,560,909	17.53	0	未知	0	其他
中国证券金融股份有限公司	+84,745,923	649,822,904	2.84	0	无	0	其他
平安大华基金—平安银行—汇添富资本管理有限公司	0	643,500,643	2.82	643,500,643	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	235,455,300	1.03		无	0	其他
新余市中青兄弟投资中心（有限合伙）（注3）	0	141,570,141	0.62	141,570,141	无	0	其他
北京中商荣盛贸易有限公司	0	141,570,141	0.62	141,570,141	质押	80,000,000	其他
招商财富—招商银行—国信金控1号专项资产管理计划	0	137,323,037	0.60	137,323,037	无	0	其他
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	0	124,721,939	0.55	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司（注4）	+24,909,238	69,235,626	0.30	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中铁工	11,951,510,000	人民币普通股	11,951,510,000				
	164,394,000	境外上市外资股	164,394,000				
HKSCCNominees Limited	4,003,560,909	境外上市外资股	4,003,560,909				
中国证券金融股份有限公司	649,822,904	人民币普通股	649,822,904				
中央汇金资产管理有限责任公司	235,455,300	人民币普通股	235,455,300				
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	124,721,939	人民币普通股	124,721,939				
香港中央结算有限公司	69,235,626	人民币普通股	69,235,626				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	54,496,500	人民币普通股	54,496,500				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	54,496,500	人民币普通股	54,496,500				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	54,496,500	人民币普通股	54,496,500				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	54,496,500	人民币普通股	54,496,500				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	54,496,500	人民币普通股	54,496,500				
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	54,496,500	人民币普通股	54,496,500				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	54,496,500	人民币普通股	54,496,500				
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东中铁工与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注1：中铁工持有的本公司12,424,784,308股股份中包括了其持有的本公司A股股份12,260,390,308股（含限售股308,880,308股）以及H股股份164,394,000股。

注2：HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的H股乃代表多个客

户持有，并已扣除中铁工持有的H 股股份数量。

注3：新余市中青兄弟投资中心（有限合伙）为南京安赐投资管理有限公司管理的私募基金。

注4：香港中央结算有限公司持有的A股乃代表多个参与公司港股通的投资者持有。

注5：表中数据来自于公司 2016 年 6 月 30 日股东名册。

### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国铁路工程总公司	308,880,308	2018-07-14	0	非公开发行完成之日起36 个月
2	北京中商荣盛贸易有限公司	141,570,141	2016-07-14	0	非公开发行完成之日起12 个月
3	南京安赐投资管理有限公司	141,570,141	2016-07-14	0	非公开发行完成之日起12 个月
4	平安大华基金管理有限公司	643,500,643	2016-07-14	0	非公开发行完成之日起12 个月
5	招商财富资产管理有限公司	137,323,037	2016-07-14	0	非公开发行完成之日起12 个月
6	财通基金管理有限公司	167,696,256	2016-07-14	0	非公开发行完成之日起12 个月
7	兴业财富资产管理有限公司	3,861,017	2016-07-14	0	非公开发行完成之日起12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		第一大股东中铁工与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。			

注：2016年7月14日，除中铁工以外的其他非公开发行6家特定投资者持有的1,235,521,235股限售股限售期满上市流通，详见2016年7月11日上海证券交易所网站《中国中铁非公开发行限售股上市流通公告》（临2016-40）及中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报。

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

不适用

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

不适用

## 第八节 优先股相关情况

不适用



## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张宗言	执行董事	聘任	工作需要

2015年7月2日，公司董事会收到执行董事、总裁戴和根先生的辞职报告，戴和根先生因工作变动辞去本公司的执行董事及总裁等职务。根据国务院国有资产监督管理委员会的推荐和中铁工的提名，张宗言先生为本公司执行董事、总裁候选人。2015年7月13日，公司召开第三届董事会第十二次会议，同意聘任张宗言先生为本公司总裁，任期自董事会决议之日起至本公司第三届董事会任期届满之日止，并同意提名其为本公司执行董事候选人。2016年1月28日，公司召开2016年第一次临时股东大会，选举张宗言先生为本公司执行董事，任期自临时股东大会审议通过之日起至本公司第三届董事会任期届满之日止。

### 三、公司人力资源情况及薪酬政策

本公司重视人才吸引、激励、培养和保留，关注薪酬制度的公平性，实施以市场为参照、绩效为导向的年度调薪。

本公司员工的薪酬由岗位工资、绩效工资和津贴组成。根据中国适用法律，本公司与每位员工签订了劳动合同。该等合同包含关于工资、员工假期、福利、培训项目、健康安全、保密义务和终止情形的条款。

根据适用的规定，本公司为员工的养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险及工伤保险缴款。本公司缴款数额按相关中国政府部门提供的员工总工资的指定百分比计算。本公司也根据中国的适用法规为员工住房公积金缴款。除法定缴款外，本公

司还向在职员工和退休员工提供自愿福利。这些福利包括为在职员工和退休员工提供的补充医疗保险计划和补充养老保险计划以及为在职员工提供的年金。

本公司投资于管理人员和技术人员的持续教育和培训计划，以不断提升他们的技能和知识。除了派出若干高级经理往海外受训外，本公司也向高级经理提供管理课程，并为项目经理提供年度项目管理培训。

本公司目前对执行董事实行年薪制，薪酬由基本薪酬和绩效薪酬组成。独立非执行董事采用以所担任职务为基础的固定酬金制。本公司董事的酬金根据市场水平并依据适用的规定厘定。

截至 2016 年 8 月，本公司员工总人数为 282,085 人，其中在岗员工人数 242,323 人，其中，研究生及以上学历 6,601 人、本科学历 95,668 人、专科学历 59,435 人，中专及以下 120,381 人，大专以上学历占员工总数的 57.3%。另外，本公司拥有高级及以上技术职称 20,612 人，中级技术职称 54,247 人，助理级技术职称 64,526 人。

## 第十节 公司债券相关情况

### 一、 公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2010年中国中铁股份有限公司公司债券(第一期)10年期品种	10 中铁 G2	122046	2010-1-27	2020-1-26	50	4.88%	单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所
2010年中国中铁股份有限公司公司债券(第二期)	10 中铁 G3	122054	2010-10-19	2020-10-19	25	4.34%		上海证券交易所
	10 中铁 G4	122055	2010-10-19	2025-10-19	35	4.5%		上海证券交易所
中国中铁股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)	16 铁工 01	136199	2016-01-28	2021-01-28	20.5	3.07%		上海证券交易所
	16 铁工 02	136200	2016-01-28	2026-01-28	21.2	3.80%		上海证券交易所

#### 公司债券其他情况的说明:

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕1214号文核准,本公司获准向合格投资者公开发行面值不超过人民币100亿元的公司债券,本次债券采取分期方式,其中首期债券为中国中铁股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)(以下简称“本期债券”)。本期债券基础发行规模不超过人民币40亿元,可超额配售不超过人民币10亿元。本期债券发行工作已于2016年1月29日结束,发行总额人民币41.7亿元,扣除相关发行费用后,本次发行实际募集资金人民币41.5亿元,其中:品种一为5年期,附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,实际发行规模为20.50亿元,最终票面利率为3.07%;品种二为10年期,实际发行规模为21.20亿元,最终票面利率为3.80%。本期债券于2016年3月14日在上海证券交易所正式

上市。本期债券发行的详情请参见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

## 二、 公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中银国际证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 28 号盈泰中心 2 座 15 层
	联系人	吴荻、许凯
	联系电话	010-66229127、010-66229137
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

## 三、 公司债券募集资金使用情况

公司 2010 年公司债券及 2016 年公司债券（第一期）募集的资金均严格按照募集资金说明书约定用途使用。

## 四、 公司债券资信评级机构情况

联合信用评级有限公司 2016 年 5 月 26 日为公司 2010 年公司债券以及 2016 年公司债券（第一期）出具了 AAA 级跟踪评级报告，详见公司在上海证券交易所网站刊登的相关公告。

## 五、 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

2010 年中国中铁股份有限公司公司债券以控股股东中铁工提供担保的方式进行增信，偿债计划为按年付息，到期一次还本付息。2016 年公司债券（第一期）无担保，品种一（16 铁工 01）的票面利率在存续期内前 3 年固定不变；在存续期的第 3 年末，如公司行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变；品种二（16 铁工 02）的票面利率在存续期内固定不变。

## 六、 公司债券持有人会议召开情况

不适用

## 七、 公司债券受托管理人履职情况

中银国际证券有限责任公司严格按照监管要求，每年为公司债券出具《受托管理事务年度报告》，详见公司在上海证券交易所网站刊登的相关公告。

## 八、 截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
流动比率	1.19	1.20	-1.12
速动比率	0.69	0.68	1.18
资产负债率	80.43	80.47	-0.04
贷款偿还率	100.00	100.00	0.00
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
EBITDA 利息保障倍数	3.64	2.85	27.57
利息偿付率	100.00	100.00	0.00

## 九、 报告期末公司资产情况

报告期末公司资产情况具体分析和说明请参考“第五节董事会报告”项下“报告期内主要经营情况”中的“资产、负债情况分析”。

## 十、 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司现有的其他债券和债券融资工具，都按时还本付息，未出现违约情况。

## 十一、 公司报告期内的银行授信情况

截至 2016 年 6 月末，公司整体银行授信额度合计为人民币 10,552.30 亿元，剩余授信额度为人民币 5,420.47 亿元。公司本级银行授信额度合计为人民币 1,395.41 亿元，剩余授信额度为人民币 1,015.90 亿元。

## 十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

截至目前，公司尚未触发募集说明书中约定的关于偿债计划及其他保障措施中的相关承诺事项。

## 十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

不适用

## 第十一节 财务报告

一、 审阅报告

附后

二、 财务报表

附后

## 第十二节 备查文件目录

备查文件 目录	载有法定代表人签名的2016年半年度报告
	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
	报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	公司在香港联合交易所主板公布的2016年半年度报告

中国中铁股份有限公司  
董事长：李长进



董事会批准报送日期：2016年8月30日

中国中铁股份有限公司

财务报表及审阅报告

截至二零一六年六月三十日止六个月期间



中国中铁股份有限公司

财务报表及审阅报告

截至二零一六年六月三十日止六个月期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审阅报告	1
合并资产负债表	2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 142

审阅报告

德师报(阅)字(16)第 R0041 号

中国中铁股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司的财务报表,包括2016年6月30日的公司及合并资产负债表、截至2016年6月30日止六个月期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国中铁股份有限公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中国中铁股份有限公司2016年6月30日的公司及合并财务状况以及截至2016年6月30日止六个月期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

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:马燕梅

马燕梅



中国注册会计师:殷莉莉

殷莉莉



2016年8月30日



2016年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日	项目	附注	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日
流动资产				流动负债			
货币资金	(五)1	83,952,744	100,717,851	短期借款	(五)22	54,932,009	55,478,008
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(五)2	76,298	144,232	吸收存款	(五)23	1,102,019	2,118,230
应收票据	(五)3	1,515,337	1,971,146	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	(五)24	130,945	185,401
应收账款	(五)4	161,600,557	131,660,359	应付票据	(五)25	26,029,333	22,460,054
预付款项	(五)5	32,272,073	32,453,080	应付账款	(五)26	247,812,214	236,419,392
应收利息		145,790	325,807	预收款项	(五)27	77,580,107	69,636,892
应收股利	(五)6	30,975	55,664	应付职工薪酬	(五)28	2,808,577	2,877,886
其他应收款	(五)7	40,330,235	37,120,053	应交税费	(五)29	4,525,187	14,613,185
存货	(五)8	241,779,271	246,758,108	应付利息	(五)30	813,558	1,208,001
一年内到期的非流动资产	(五)9	7,662,904	12,541,214	应付股利	(五)31	2,569,475	365,210
其他流动资产	(五)10	1,799,663	1,662,171	其他应付款	(五)32	42,246,063	40,180,440
流动资产合计		571,165,847	565,409,685	一年内到期的非流动负债	(五)33	19,009,126	21,864,702
非流动资产				其他流动负债	(五)34	1,069,851	3,039,856
可供出售金融资产	(五)11	9,312,405	8,350,638	流动负债合计		480,628,464	470,447,257
长期应收款	(五)12	13,395,517	11,671,474	非流动负债			
长期股权投资	(五)13	8,983,531	8,052,872	长期借款	(五)35	59,988,560	63,580,588
投资性房地产	(五)14	4,133,520	4,756,123	应付债券	(五)36	31,059,300	30,167,377
固定资产	(五)15	46,553,116	44,868,569	长期应付款	(五)37	5,889,962	3,425,903
在建工程	(五)16	5,310,431	6,838,491	长期应付职工薪酬	(五)38	3,607,197	3,779,130
工程物资		233,864	221,825	专项应付款		47,486	47,486
固定资产清理		2,496	1,680	预计负债	(五)39	547,811	247,811
无形资产	(五)17	51,687,060	50,836,364	递延收益	(五)40	1,375,996	1,489,023
商誉	(五)18	828,683	828,683	递延所得税负债	(五)20	860,554	919,974
长期待摊费用	(五)19	868,303	848,570	其他非流动负债	(五)41	159,506	162,028
递延所得税资产	(五)20	4,980,148	4,366,553	非流动负债合计		103,536,372	103,819,320
其他非流动资产	(五)21	8,892,160	6,616,178	负债合计		584,164,836	574,266,577
非流动资产合计		155,181,234	148,258,020	所有者权益			
				股本	(五)42	22,844,302	22,844,302
				其他权益工具	(五)43	11,940,000	11,940,000
				其中：永续债		11,940,000	11,940,000
				资本公积	(五)44	41,754,319	41,754,319
				其他综合收益	(五)45	49,630	65,894
				专项储备	(五)46	-	-
				盈余公积	(五)47	4,173,136	4,173,136
				一般风险准备		1,224,588	1,200,681
				未分配利润	(五)48	51,552,668	48,608,655
				归属于母公司所有者权益合计		133,538,643	130,586,987
				少数股东权益		8,643,602	8,814,141
				所有者权益合计		142,182,245	139,401,128
资产总计		726,347,081	713,667,705	负债和所有者权益总计		726,347,081	713,667,705

附注为财务报表的组成部分

第2页至第142页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 李长进 主管会计工作负责人： 杨良 会计机构负责人： 何文

中国中铁股份有限公司

2016年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日	项目	附注	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日
<b>流动资产</b>				<b>流动负债</b>			
货币资金	(十四)1	19,396,151	40,286,378	短期借款		-	1,266,238
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		802	966	应付账款	(十四)7	16,577,780	15,291,624
应收账款	(十四)2	14,144,044	9,950,682	预收款项	(十四)8	2,902,183	2,891,949
预付款项	(十四)3	1,483,598	1,098,485	应付职工薪酬		12,082	13,948
应收股利		543,594	73,064	应交税费		495,230	773,342
其他应收款	(十四)4	46,569,761	46,608,943	应付利息		604,353	666,486
存货		2,326,888	3,379,833	应付股利		2,253,777	207,167
一年内到期的非流动资产		3,079,315	6,634,275	其他应付款	(十四)9	32,194,046	48,533,744
<b>流动资产合计</b>		<b>87,544,153</b>	<b>108,032,626</b>	一年内到期的非流动负债		526,967	456,158
<b>非流动资产</b>				其他流动负债		1,000,000	-
可供出售金融资产	(十四)5	2,884,250	2,884,250	<b>流动负债合计</b>		<b>56,566,418</b>	<b>70,100,656</b>
长期应收款		9,627,232	10,324,755	<b>非流动负债</b>			
长期股权投资	(十四)6	88,971,604	84,784,346	长期借款		1,749,489	1,757,345
投资性房地产		137,799	139,629	应付债券	(十四)10	24,768,366	23,950,177
固定资产		270,742	277,664	长期应付职工薪酬		8,221	10,582
在建工程		1,605	1,605	递延收益		4,310	4,310
无形资产		600,408	610,651	<b>非流动负债合计</b>		<b>26,530,386</b>	<b>25,722,414</b>
长期待摊费用		6,790	257	<b>负债合计</b>		<b>83,096,804</b>	<b>95,823,070</b>
递延所得税资产		19,313	21,288	<b>所有者权益</b>			
其他非流动资产		3,453,087	9,948	股本	(五)42	22,844,302	22,844,302
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,972,830</b>	<b>99,054,393</b>	其他权益工具	(五)43	11,940,000	11,940,000
				其中：永续债		11,940,000	11,940,000
				资本公积	(十四)11	52,081,025	52,081,025
				其他综合收益	(十四)12	(6,583)	(6,598)
				专项储备		-	-
				盈余公积		3,501,755	3,501,755
				未分配利润	(十四)13	20,059,680	20,903,465
				<b>所有者权益合计</b>		<b>110,420,179</b>	<b>111,263,949</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,516,983</b>	<b>207,087,019</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>193,516,983</b>	<b>207,087,019</b>

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

## 合并利润表

人民币千元

项目	附注	2016 年 1-6 月 (未经审计)	2015 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业总收入		273,584,122	274,781,887
其中：营业收入	(五)49	271,722,117	273,373,455
利息收入		397,772	305,587
手续费及佣金收入		1,464,233	1,102,845
二、营业总成本		266,361,065	268,724,618
其中：营业成本	(五)49	247,592,726	244,228,655
利息支出		47,796	21,829
营业税金及附加	(五)50	3,884,870	8,437,668
销售费用	(五)51	1,141,268	970,588
管理费用	(五)52	11,136,152	10,913,794
财务费用	(五)53	1,205,498	2,245,125
资产减值损失	(五)54	1,352,755	1,906,959
加：公允价值变动收益	(五)55	46,671	7,527
投资收益	(五)56	167,961	361,939
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118,584	63,842
三、营业利润		7,437,689	6,426,735
加：营业外收入	(五)57	616,339	330,830
其中：非流动资产处置利得		33,198	25,518
减：营业外支出	(五)58	457,892	259,041
其中：非流动资产处置损失		53,545	59,595
四、利润总额		7,596,136	6,498,524
减：所得税费用	(五)59	2,201,838	2,093,503
五、净利润		5,394,298	4,405,021
归属于母公司所有者的净利润		5,462,613	4,804,349
少数股东损益		(68,315)	(399,328)
六、其他综合收益的税后净额	(五)60	(9,149)	(49,551)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(16,264)	(51,968)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		110	(60,385)
重新计量设定受益计划净负债的变动		110	(60,385)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(16,374)	8,417
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	3,242
可供出售金融资产公允价值变动损益		(183,574)	154,601
外币财务报表折算差额		162,210	(146,811)
其他		4,990	(2,615)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,115	2,417
七、综合收益总额		5,385,149	4,355,470
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,446,349	4,752,381
归属于少数股东的综合收益总额		(61,200)	(396,911)
八、每股收益	(十五)2		
(一)基本每股收益		0.224	0.215
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

## 公司利润表

人民币千元

项目	附注	2016 年 1-6 月 (未经审计)	2015 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业收入	(十四)14	16,585,970	14,358,346
减：营业成本	(十四)14	15,550,689	13,246,522
营业税金及附加		89,894	40,934
管理费用		143,106	130,386
财务费用	(十四)15	(121,499)	(444,316)
资产减值损失		(957)	2,942
加：公允价值变动收益		-	17,700
投资收益	(十四)16	1,075,045	6,370,465
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77,762	63,711
二、营业利润		1,999,782	7,770,043
加：营业外收入		24,445	8,317
其中：非流动资产处置利得		7	-
减：营业外支出		3	76
其中：非流动资产处置损失		1	68
三、利润总额		2,024,224	7,778,284
减：所得税费用	(十四)17	373,316	365,819
四、净利润		1,650,908	7,412,465
五、其他综合收益的税后净额	(十四)12	15	(180)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		15	(180)
重新计量设定受益计划净负债的变动		15	(180)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		1,650,923	7,412,285

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

## 合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	2016 年 1-6 月 (未经审计)	2015 年 1-6 月 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,708,875	260,833,843
收取利息、手续费及佣金的现金		993,724	1,906,237
收到的税费返还		151,595	205,043
客户贷款及垫款净减少额		500,000	-
客户存款净增加额		-	537,478
存放中央银行款项的净减少额		218,558	702,766
收到其他与经营活动有关的现金	(五)61(1)	2,898,398	2,770,165
经营活动现金流入小计		274,471,150	266,955,532
购买商品、接受劳务支付的现金		226,911,025	239,415,714
客户存款净减少额		1,016,211	-
客户贷款及垫款净增加额		-	207,000
支付利息、手续费及佣金的现金		11,703	25,364
支付给职工以及为职工支付的现金		22,938,417	20,013,482
支付的各项税费		17,723,420	14,902,109
支付其他与经营活动有关的现金	(五)61(2)	9,470,686	8,815,738
经营活动现金流出小计		278,071,462	283,379,407
经营活动产生的现金流量净额		(3,600,312)	(16,423,875)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		8,981,105	9,130,159
取得投资收益收到的现金		889,132	641,819
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		343,235	75,117
处置子公司收到的现金净额		-	14,442
收到其他与投资活动有关的现金	(五)61(3)	48,547	106,077
投资活动现金流入小计		10,262,019	9,967,614
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,671,758	4,937,994
投资支付的现金		11,195,852	7,291,168
取得子公司支付的现金净额	(五)62(2)	659	112,757
处置子公司支付的现金净额	(五)62(3)	90,063	-
投资活动现金流出小计		15,958,332	12,341,919
投资活动产生的现金流量净额		(5,696,313)	(2,374,305)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		228,625	9,049,068
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		228,625	91,068
发行永续债收到的现金		-	8,958,000
取得借款收到的现金		45,671,648	59,307,084
发行债券收到的现金		5,151,235	3,391,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)61(4)	-	748,975
筹资活动现金流入小计		51,051,508	72,496,127
偿还债务支付的现金		52,455,097	53,364,533
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,154,406	7,302,787
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		177,562	143,841
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)61(5)	417,403	459,680
筹资活动现金流出小计		58,026,906	61,127,000
筹资活动产生的现金流量净额		(6,975,398)	11,369,127
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(131,580)	68,355
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>		(16,403,603)	(7,360,698)
加：期初现金及现金等价物余额	(五)62(4)	93,303,739	68,678,886
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五)62(4)	76,900,136	61,318,188

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

## 公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	2016 年 1-6 月 (未经审计)	2015 年 1-6 月 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,260,243	15,232,238
收到其他与经营活动有关的现金		136,319	195,484
经营活动现金流入小计		12,396,562	15,427,722
购买商品、接受劳务支付的现金		13,183,512	13,485,587
支付给职工以及为职工支付的现金		137,049	103,303
支付的各项税费		1,360,728	568,050
支付其他与经营活动有关的现金		450,319	2,581,699
经营活动现金流出小计		15,131,608	16,738,639
经营活动产生的现金流量净额	(十四)18	(2,735,046)	(1,310,917)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		17,579,709	8,445,127
取得投资收益收到的现金		1,525,459	7,389,193
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48	55
投资活动现金流入小计		19,105,216	15,834,375
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,927	4,569
投资支付的现金		20,354,458	16,919,804
投资活动现金流出小计		20,371,385	16,924,373
投资活动产生的现金流量净额		(1,266,169)	(1,089,998)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	8,958,000
取得借款收到的现金		5,086,432	9,205,880
发行债券收到的现金		5,151,235	-
筹资活动现金流入小计		10,237,667	18,163,880
偿还债务支付的现金		25,745,334	17,371,656
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,388,768	2,713,313
支付其他与筹资活动有关的现金		-	20,000
筹资活动现金流出小计		27,134,102	20,104,969
筹资活动产生的现金流量净额		(16,896,435)	(1,941,089)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,181	(1,279)
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>		(20,892,469)	(4,343,283)
加：期初现金及现金等价物余额	(十四)18	40,283,809	16,476,455
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(十四)18	19,391,340	12,133,172



截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

## 合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2016年1-6月(未经审计)										
	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	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	合计		
一、上期期末余额	22,844,302	11,940,000	41,754,319	65,894	-	4,173,136	1,200,681	48,608,655	130,586,987	8,814,141	139,401,128
二、本年期初余额	22,844,302	11,940,000	41,754,319	65,894	-	4,173,136	1,200,681	48,608,655	130,586,987	8,814,141	139,401,128
三、本期增减变动金额	-	-	-	(16,264)	-	-	23,907	2,944,013	2,951,656	(170,539)	2,781,117
(一)综合收益总额	-	-	-	(16,264)	-	-	-	5,462,613	5,446,349	(61,200)	5,385,149
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,877	225,877
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228,625	228,625
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,748)	(2,748)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	23,907	(2,518,600)	(2,494,693)	(335,216)	(2,829,909)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	-	-	23,907	(23,907)	-	-	-
3. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,494,693)	(2,494,693)	(335,216)	(2,829,909)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	4,197,854	-	-	-	4,197,854	175,848	4,373,702
2. 本期使用	-	-	-	-	4,197,854	-	-	-	4,197,854	175,848	4,373,702
四、本期末余额	22,844,302	11,940,000	41,754,319	49,630	-	4,173,136	1,224,588	51,552,668	133,538,643	8,643,602	142,182,245

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

## 合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2015 年 1-6 月(未经审计)										
	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	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	合计		
一、上期期末余额	21,299,900	2,982,000	30,529,448	25,528	-	3,416,757	736,266	39,729,945	98,719,844	10,343,971	109,063,815
二、本期期初余额	21,299,900	2,982,000	30,529,448	25,528	-	3,416,757	736,266	39,729,945	98,719,844	10,343,971	109,063,815
三、本期增减变动金额	-	8,958,000	662,778	(51,968)	-	-	29,470	2,795,792	12,394,072	(370,669)	12,023,403
(一)综合收益总额	-	-	-	(51,968)	-	-	-	4,804,349	4,752,381	(396,911)	4,355,470
(二)所有者投入和减少资本	-	8,958,000	662,778	-	-	-	-	-	9,620,778	268,125	9,888,903
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,068	91,068
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	8,958,000	-	-	-	-	-	-	8,958,000	-	8,958,000
3. 其他	-	-	662,778	-	-	-	-	-	662,778	177,057	839,835
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	29,470	(2,008,557)	(1,979,087)	(241,883)	(2,220,970)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	-	-	29,470	(29,470)	-	-	-
3. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,979,087)	(1,979,087)	(241,883)	(2,220,970)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	4,244,756	-	-	-	4,244,756	154,546	4,399,302
2. 本期使用	-	-	-	-	4,244,756	-	-	-	4,244,756	154,546	4,399,302
四、本期期末余额	21,299,900	11,940,000	31,192,226	(26,440)	-	3,416,757	765,736	42,525,737	111,113,916	9,973,302	121,087,218

中国中铁股份有限公司

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2016 年 1-6 月(未经审计)							
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上期期末余额	22,844,302	11,940,000	52,081,025	(6,598)	-	3,501,755	20,903,465	111,263,949
二、本期期初余额	22,844,302	11,940,000	52,081,025	(6,598)	-	3,501,755	20,903,465	111,263,949
三、本期增减变动金额	-	-	-	15	-	-	(843,785)	(843,770)
(一)综合收益总额	-	-	-	15	-	-	1,650,908	1,650,923
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,494,693)	(2,494,693)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	(2,494,693)	(2,494,693)
(三)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	15,257	-	-	15,257
2. 本期使用	-	-	-	-	15,257	-	-	15,257
四、本期期末余额	22,844,302	11,940,000	52,081,025	(6,583)	-	3,501,755	20,059,680	110,420,179

人民币千元

项目	2015 年 1-6 月(未经审计)							
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上期期末余额	21,299,900	2,982,000	41,392,822	(5,960)	-	2,745,376	16,254,229	84,668,367
二、本期期初余额	21,299,900	2,982,000	41,392,822	(5,960)	-	2,745,376	16,254,229	84,668,367
三、本期增减变动金额	-	8,958,000	-	(180)	-	-	5,433,378	14,391,198
(一)综合收益总额	-	-	-	(180)	-	-	7,412,465	7,412,285
(二)所有者投入和减少资本	-	8,958,000	-	-	-	-	-	8,958,000
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	8,958,000	-	-	-	-	-	8,958,000
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(1,979,087)	(1,979,087)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	(1,979,087)	(1,979,087)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	14,593	-	-	14,593
2. 本期使用	-	-	-	-	14,593	-	-	14,593
四、本期期末余额	21,299,900	11,940,000	41,392,822	(6,140)	-	2,745,376	21,687,607	99,059,565

## (一) 公司基本情况

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革[2007]477号文件以及国资委 2007 年 9 月 11 日出具的《关于设立中国中铁股份有限公司的批复》(国资改革[2007]1095 号文),中国铁路工程总公司(以下简称“中铁工”)于 2007 年 9 月 12 日独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“中国中铁”)。本公司总股本为 1,280,000 万股。本公司的注册地址为北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 918。

2007 年 11 月 6 日,中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以证监发行字[2007]396 号文《关于核准中国中铁股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准本公司首次公开发行不超过 467,500 万股人民币普通股(A 股)股票。2007 年 12 月 3 日,本公司公开发行人民币普通股(A 股)股票计 467,500 万股,并在上海证券交易所上市。2007 年 11 月 6 日,经证监会以证监国合字[2007]35 号文《关于同意中国中铁股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准及香港联合交易所有限公司于 2007 年 12 月 6 日核准,本公司于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股(含超额配售股份)。根据国资委 2007 年 9 月 24 日出具的《关于中国中铁股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2007]1124 号文)和全国社会保障基金理事会(以下简称“社保基金”)的委托,中铁工向社保基金划转合计相当于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股 10%的内资股,计 38,249 万股。该等股份已按一对一的股份转换为 H 股。

根据国资委 2015 年 2 月 26 日出具的《关于中国中铁股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》(国资产权[2015]109 号文)和证监会 2015 年 6 月 18 日出具的《关于核准中国中铁股份有限公司非公开发行股份的批复》(证监许可[2015]1312 号),本公司获准非公开发行不超过 158,520 万股 A 股股票。2015 年 7 月,本公司完成 154,440 万股 A 股股票的非公开发行。经过上述发行后,本公司总股本为 2,284,430 万股。

根据中华人民共和国财政部、国资委、证监会和社保基金联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定,中铁工作为本公司的国有股东,向社保基金履行国有股转持义务,转持股数为本公司 A 股首次公开发行股份数量的 10%,即 46,750 万股,该转持工作已于 2009 年 9 月 22 日完成。转持后,中铁工持有本公司股份 1,195,001 万股,约占本公司总股本的 56.10%。2015 年 7 月 9 日,中铁工通过二级市场买入方式增持本公司 A 股股票 150 万股,增持后持有本公司 1,195,151 万股 A 股股份,约占本公司已发行总股本的 56.11%。2015 年 7 月 14 日,中铁工在本公司非公开发行 A 股股票过程中获配本公司股票 30,888 万股,获配后中铁工持有本公司 1,226,039 万股,约占本公司已发行总股本的 53.67%。2016 年 1 至 2 月,中铁工通过二级市场买入方式陆续增持本公司 H 股股票共计 16,439 万股,增持后持有本公司 1,242,478 万股,约占本公司已发行总股本的 54.39%。

### 经营范围

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包;上述项目勘测、设计、施工、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包;土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、生产、销售、租赁;在新建铁路线正式验收交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务;承包本行业的国外工程、境内外资工程;房地产开发、经营,资源开发,物贸物流;进出口业务;经营对销贸易和转口贸易;汽车销售;电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售,金融信托与管理、综合金融服务、保险经纪业务。

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 8 月 30 日已经本公司董事会批准。

本期合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本财务报表。

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。

### 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、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2016 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 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。

### 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。本集团基建建设业务及房地产开发业务由于项目建设期及基建质保期较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为 12 个月。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

##### 5.3 以收购子公司形式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、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。控制是指本集团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。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，剩余股权按照其在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应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“13.3.2 权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

#### 8、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### 9.1 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，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、外币业务和外币报表折算 - 续

##### 9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外经营的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 10、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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 10.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 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、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。

10.2.1 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的金融资产包括交易性金融资产和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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具及属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2 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、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产中的一年内到期长期应收款、长期应收款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等。

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。

10.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他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。

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) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 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；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.3 金融资产减值 - 续

###### *可供出售金融资产减值*

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

##### 10.4 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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

##### 10.5 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的确认、分类和计量 - 续

*10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。本集团此类金融负债主要为衍生金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具及属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

*10.5.2 其他金融负债*

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的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。

*10.5.3 财务担保合同*

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.7 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

10.8 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。

10.9 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所有者权益总额。

11、应收款项

11.1 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	本公司及下属子公司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。

11.2 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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 - 续

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	50-80	50-80

11.3 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	个别认定法

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品/库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品、临时设施和建造合同-已完工未结算款等。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。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法或个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 12、存货 - 续

##### 12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

周转材料采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

#### 13、长期股权投资

##### 13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

##### 13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

14、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。

本集团在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。

本集团在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****15、固定资产****15.1 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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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。

**15.2 折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量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	15-50	0-5	1.90-6.67
施工设备	年限平均法 工作量法	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	4-12	0-5	7.92-25.00
其他固定资产	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

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。

**15.3 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。

**15.4 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。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****16、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。

**17、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；当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。

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予以资本化；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。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**18、无形资产****18.1 无形资产**

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、软件、专利权、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。除矿权、特许经营权外的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(%)
矿权	工作量法	不适用	-
土地使用权	年限平均法	15-50	-
特许经营权	车流量法/年限平均法	不适用/20-39	-
软件	年限平均法	2-10	-
专利权	年限平均法	2-10	-
非专利技术	年限平均法	2-10	-

矿权包括探矿权和采矿权。

探矿权代表取得探矿权的成本及可形成地质勘探结果的资本性支出。形成地质成果的探矿权转入采矿权，并自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量按照工作量法计提摊销，不能形成地质成果的探矿权成本一次性记入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 18、无形资产 - 续

##### 18.1 无形资产 - 续

采矿权代表取得采矿权证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量按照工作量法计提摊销。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路及其他建设并取得特许经营权资产，本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获得服务的对象收取费用，但收费金额不确定。本集团将此类特许经营权作为无形资产核算，并按照建造服务的公允价值进行初始确认。参与高速公路建设而取得的特许经营权的摊销按车流量计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额；参与其他建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期间内采用年限平均法分期平均摊销。

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。

##### 18.2 内部研究开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出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。

#### 19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 19、长期资产减值 - 续

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

#### 20、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，包括软基处理费用、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### 21、职工薪酬

##### 21.1 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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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。

##### 21.2 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，本集团在半年和年度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净负债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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、职工薪酬 - 续

##### 21.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

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。

##### 21.3 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。

#### 22、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### 22.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

##### 22.2 修复义务

因特许经营权合同要求本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

##### 22.3 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

##### 22.4 质量保证金

因产品销售合同要求，本集团需承担对所销售盾构质保期内进行维修责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 22、预计负债 - 续

##### 22.5 信托业务准备金

对于信托风险业务，本集团根据资产质量，综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求，客观判断风险损失，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

#### 23、永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

#### 24、收入

##### 24.1 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。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的，本集团按照《企业会计准则第 14 号-收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

##### 24.2 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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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。



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 24、收入 - 续

##### 24.3 建造合同 - 续

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。

当一项包括建造数项资产的建造合同，同时满足：(1)每项资产均有独立的建造计划；(2)与客户就每项资产单独进行谈判，双方能够接受或拒绝与每项资产有关的合同条款；(3)每项资产的收入和成本可以单独辨认，则每项资产分立为单项合同。当一组合同无论对应单个客户还是多个客户，同时满足：(1)该组合同按一揽子交易签订；(2)该组合同密切相关，每项合同实际上已构成一项综合利润率工程的组成部分；(3)该组合同同时或依次履行，则该组合同合并为单项合同。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号-收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

##### 24.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 25、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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括公共利益搬迁等用于构建或以其他方式形成长期资产，因此该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 25、政府补助 - 续

##### 25.2 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。

##### 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

#### 26、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。

##### 26.1 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。

##### 26.2 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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

**26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续**

本集团确认与子公司、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、联营企业及合营企业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，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。

**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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

**27.1 经营租赁的会计处理方法**

**27.1.1 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。

**27.1.2 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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 27、租赁 - 续

##### 27.2 融资租赁的会计处理方法

###### 27.2.1 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)15.3。

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。

##### 27.3 售后租回交易

售后租回交易被认定为融资租赁时，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

#### 28、其他重要的会计政策和会计估计

##### 28.1 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本；如该交换不具有商业实质，或者虽然具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

##### 28.2 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

受托贷款是指由客户(作为委托人)提供资金，由本集团(作为受托人)按照委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率而代理发放、监督、使用并由本集团协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本集团只收取手续费。本集团实际收到委托人提供的资金列入受托贷款资金项目，根据委托人意愿发放贷款时按照实际发放或投出金额计入受托贷款项目。受托、代理投资由委托人提供资金，本集团以资金受托人、代理人的身份在约定期间、约定的范围代委托人进行投资。本集团仅收取手续费，不承担与受托、代理投资资产相关的主要风险。上述受托、代理投资的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务在资产负债表表外核算。期末，受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资以相抵后的净额列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.2 金融企业受托业务 - 续

信托财产管理系本集团(作为受托人)按照信托合同的约定管理委托人交付的信托财产。根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定,本集团将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定,单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位,以每个信托项目作为独立的会计核算主体,独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目独立核算和编制财务报表。

28.3 债务重组

*28.3.1 作为债务人记录债务重组义务*

以现金清偿债务的,将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时,将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额,计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额,计入当期损益。

将债务转为资本的,重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额,计入当期损益。

修改其他债务条件的,将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值,重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额,计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的,依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值,然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

*28.3.2 作为债权人记录债务重组义务*

以现金清偿债务的,将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的,将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

将债务转为资本的,将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额,计入当期损益。

修改其他债务条件的,将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值,重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额,计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的,依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额,然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的,则先将上述差额冲减已计提的减值准备,不足冲减的部分,计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.4 安全生产费

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

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加所有者权益-专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先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。

28.5 套期会计

*现金流量套期*

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

28.6 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

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.6 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：

*28.6.1 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。

*28.6.2 高速公路特许经营权的摊销*

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。特许经营权之摊销按车流量法计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

本集团管理层对于实际车流量与预测总车流量的比例作出判断。当实际车流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际车流量对预测总车流量进行重新估计，并调整以后年度每标准车流量应计提的摊销。

*28.6.3 商誉减值*

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个能适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(五)18。

*28.6.4 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为人民币 4,980,148 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,366,553 千元)，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。此外于 2016 年 6 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 9,497,341 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 8,447,379 千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 6,984,363 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 5,597,962 千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.6 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 - 续

28.6.5 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。

28.6.6 坏账准备

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。

28.6.7 设定受益计划负债

如附注(五)38 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 1)	根据相关税法规定的销售额、建筑安装收入等	3%、6%、11%、17%
营业税(注 1)	建筑安装收入、房租收入等	3%、5%
企业所得税(注 2)	应纳税所得额	25%

注 1: 经国务院批准,自 2016 年 5 月 1 日起,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部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”),其中建筑业、房地产业增值税率为 11%,金融业增值税率为 6%。2016 年 5 月 1 日前的建筑业、房地产原有项目可选择适用简易征收,税率为 3%。本集团的基建建设、房地产开发等收入在本次“营改增”之后,由缴纳营业税改为缴纳增值税。

注 2: 本集团认为在资产负债表上确认的设定受益计划负债在实际支付时可以进行所得税前扣除,并已正式向国家税务总局递交相关请示,审批工作正在进行。



#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文

###### *西部大开发税收优惠政策*

根据财政部、国家税务总局、中华人民共和国海关总署(以下简称“海关总署”)《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税[2002]47号)规定,如果满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,并经所在地税务机关批准的企业,在2001年至2010年内享受西部大开发税收优惠政策,所得税适用15%优惠税率。2011年,财政部、国家税务总局、海关总署《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)规定西部大开发税收优惠政策延续至2020年12月31日。2014年8月20日,中华人民共和国国家发展和改革委员会(以下简称“发改委”)颁布《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令2014年第15号)。《西部地区鼓励类产业目录》颁布后,本集团各相关子公司的主营业务均在鼓励类产业的范围之内,本集团各相关子公司可以继续享受西部大开发税收优惠政策。

中铁一局集团有限公司(以下简称“中铁一局”)及其下属子公司中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司和中铁一局集团市政环保工程有限公司经所在地国家税务局批准,2015年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率;2016年如满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则2016年将继续执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)下属子公司中铁二局股份有限公司(以下简称“二局股份”)、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局第六工程有限公司、中铁二局集团建筑有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司及中铁二局集团勘测设计院经所在地国家税务局批准,2015年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率;2016年如满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则2016年将继续执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)下属子公司西北工程有限公司,2015年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率;2016年如满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则2016年将继续执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)下属子公司中铁五局第六工程有限责任公司、中铁五局集团成都工程有限责任公司、贵州天威建材科技有限责任公司经所在地国家税务局批准,2015年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率;2016年如满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则2016年将继续执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复;中铁五局2016年如满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则2016年将执行15%的优惠税率,管理层预计2017年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

*西部大开发税收优惠政策 - 续*

中铁七局集团有限公司下属子公司中铁七局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁八局集团有限公司及其下属子公司中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团第三工程有限公司、中铁八局集团昆明铁路建设有限公司、中铁八局集团第四工程有限公司、昆明铁路轨枕有限责任公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁八局集团成都华飞商贸有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团市政工程有限公司及成都华铁国际储运有限公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁十局集团有限公司下属子公司中铁十局集团西北工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)下属中铁大桥局集团第八工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁隧道集团有限公司下属中铁隧道集团一处有限公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁电气化局集团有限公司(以下简称“电气化局”)下属中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

*西部大开发税收优惠政策 - 续*

中国中铁航空港建设集团有限公司下属子公司中铁航空港集团第一工程有限公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)下属子公司中铁宝工有限责任公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁交通投资集团有限公司(以下简称“交通投资”)下属子公司广西全兴高速公路发展有限公司、广西岑梧高速公路发展有限公司、广西岑兴高速公路发展有限公司、昆明铁程投资有限公司及广西南宁铁程投资有限公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁二院工程集团有限责任公司及下属中铁二院成都勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司、中铁二院成都监理有限责任公司、中铁二院成都市政工程技术咨询有限公司、中铁二院昆明勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任公司和中铁二院西北勘察设计有限责任公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复；中铁二院贵阳勘察设计研究院有限责任公司 2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁科学研究院集团有限公司(以下简称“中铁科学院”)下属子公司中铁西南科学研究院有限公司、中铁西北科学研究院有限公司、甘肃铁科建设工程咨询有限公司、四川铁科建设监理有限公司、中铁成都工程检测咨询有限责任公司、中铁成都桥梁技术有限公司和中铁成都轨道交通设计院有限公司经所在地国家税务局批准，2015 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2016 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

*西部大开发税收优惠政策 - 续*

中铁上海工程局集团有限公司(以下简称“中铁上海局”)下属子公司中铁上海工程局集团第六工程有限公司, 2015 年享受西部大开发税收优惠政策, 所得税执行 15% 的优惠税率; 2016 年如满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 并经所在地税务机关批准, 则 2016 年将继续执行 15% 的优惠税率, 管理层预计 2017 年可以取得该税收优惠政策批复。

*其他主要税收优惠政策*

中铁一局下属兰州中铁水务有限公司, 根据 2007 年新企业所得税法第二十七条规定, 企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得可以免征、减征企业所得税。实施条例据此明确, 企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起给予“三免三减半”的优惠。2012 年至 2014 年免征所得税, 2015 年至 2017 年减半征收, 适用 12.5% 的企业所得税税率。

中铁三局下属山西天昇测绘工程有限公司, 经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批, 通过高新技术企业认证, 2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁四局集团有限公司: ①中铁四局集团电气化工程有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批, 通过高新技术企业认证, 2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。②下属安徽中铁工程材料科技有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批, 通过高新技术企业认证, 2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁五局下属子公司中铁五局集团机械化工程有限责任公司, 经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合审批, 通过高新技术企业认证, 2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁七局集团有限公司下属子公司中铁七局集团武汉工程有限公司, 经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批, 通过高新技术企业认证, 2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁十局集团有限公司下属子公司中铁十局集团电务工程有限公司, 经山东省科学技术厅, 山东省财政厅, 山东省国家税务局, 山东省地方税务局联合审批, 通过高新技术企业认证, 2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁大桥局: ①下属中铁大桥局集团第一工程有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批, 通过高新技术企业认证, 2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率; ②下属中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批, 通过高新技术企业认证, 2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

*其他主要税收优惠政策 - 续*

电气化局下属中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁中铁建工集团有限公司(以下简称“中铁建工”)下属中铁建工珠海经济特区海泰生物制药有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁国际集团有限公司下属中国海外工程有限责任公司下属马里纺织股份有限公司，根据与马里共和国政府签订的《企业救助合同》，2010 年 3 月 29 日起的五年内免除塞纺十种布类产品销售的增值税，五年内免除塞纺棉花包套类产品销售的增值税，2010 年起延续十年内免缴所得税。

中铁工程设计咨询集团有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁大桥勘测设计院集团有限公司：①中铁大桥勘测设计院集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；②下属中铁武汉勘察设计院有限公司，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；③下属中铁城市规划设计研究院有限公司，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。④下属中铁时代建筑设计院有限公司，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁山桥集团有限公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁宝桥：①中铁宝桥集团有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；②下属宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁科工下属中铁科工集团轨道交通装备有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁工程装备集团有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

**(四) 税项 - 续****2、税收优惠及批文 - 续***其他主要税收优惠政策 - 续*

中铁科学院下属中铁岩锋成都科技有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁第六勘察设计院集团有限公司：① 下属中铁隧道勘测设计院有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。② 下属中铁电气化勘测设计研究院有限公司，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。③ 下属中铁通信信号勘测设计(北京)有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁武汉电气化局集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

**(五) 合并财务报表项目注释****1、货币资金**

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	283,665	278,482
人民币	192,855	184,131
美元	25,999	23,500
欧元	1,290	1,162
其他	63,521	69,689
银行存款	76,067,411	92,723,202
人民币	69,103,202	86,493,401
美元	4,199,464	3,655,361
欧元	344,531	269,666
其他	2,420,214	2,304,774
其他货币资金	7,601,668	7,716,167
人民币	7,459,382	7,599,984
美元	71,547	24,041
其他	70,739	92,142
合计	83,952,744	100,717,851
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	3,279,828	4,104,970

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****1、货币资金 - 续**

2016年6月30日，本集团货币资金中包含人民币7,052,608千元(2015年12月31日：人民币7,414,112千元)的受限资金，主要为履约保证金和存放中央银行法定准备金。存放在境外且资金汇回受到限制的款项总额为人民币319,221千元(2015年12月31日：人民币434,176千元)。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
交易性金融资产	76,298	144,232
其中：权益工具投资	73,847	143,266
衍生金融资产	2,451	966
合计	76,298	144,232

**3、应收票据****(1)应收票据分类**

人民币千元

种类	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	932,670	1,172,438
商业承兑汇票	582,667	798,708
合计	1,515,337	1,971,146

(2)2016年6月30日，本集团无已质押的应收票据(2015年12月31日：无)。

(3)本期末本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据

人民币千元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,134,243	4,000
商业承兑汇票	8,276	71,300
合计	2,142,519	75,300

2016年6月30日，账面价值人民币4,000千元(2015年12月31日：人民币36,500千元)的应收外部单位签发的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币4,000千元(2015年12月31日：36,500千元)。

(4)2016年6月30日，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据(2015年12月31日：无)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、应收账款

## (1)应收账款按种类披露

人民币千元

种类	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	61,240,434	37	564,856	0.92	60,675,578	57,093,642	42	596,604	1.04	56,497,038
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,675,805	48	2,253,630	2.83	77,422,175	57,904,930	43	1,945,553	3.36	55,959,377
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,250,499	15	747,695	3.08	23,502,804	20,009,590	15	805,646	4.03	19,203,944
合计	165,166,738	100	3,566,181	2.16	161,600,557	135,008,162	100	3,347,803	2.48	131,660,359

## 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币千元

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
应收单位 1	52,538,710	433,363	0.82	注
应收单位 2	774,194	3,871	0.50	注
应收单位 3	400,202	2,001	0.50	注
应收单位 4	341,658	5,166	1.51	注
应收单位 5	334,622	1,673	0.50	注
其他	6,851,048	118,782	1.73	注
合计	61,240,434	564,856	0.92	--

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：

人民币千元

账龄	2016年6月30日			2015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(%)
1年以内	63,857,088	319,285	0.50	43,719,587	218,598	0.50
1至2年	8,825,562	441,278	5.00	8,450,702	422,535	5.00
2至3年	3,935,807	393,581	10.00	2,998,797	299,880	10.00
3至4年	1,561,520	468,456	30.00	1,443,439	433,032	30.00
4至5年	621,245	186,373	30.00	482,437	144,731	30.00
5年以上	874,583	444,657	50.84	809,968	426,777	52.69
合计	79,675,805	2,253,630	2.83	57,904,930	1,945,553	3.36

## (2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-6月，本集团计提坏账准备人民币540,548千元(2015年1-6月：人民币604,074千元)；本期收回或转回坏账准备人民币321,787千元(2015年1-6月：人民币324,754千元)。

## (3)本期实际核销的应收账款情况

人民币千元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,111



**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****4、应收账款 - 续**

(4)按欠款方汇总归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币千元

项目	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
汇总前五名应收账款	60,696,887	37	433,363

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

2016年6月30日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015年12月31日：无)。

(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，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2015年12月31日：无)。

(7)其他说明

2016年6月30日，账面价值为人民币1,354,135千元(2015年12月31日：人民币2,332,826千元)的应收账款已质押取得银行借款人民币1,111,010千元(2015年12月31日：人民币1,503,441千元)。

**5、预付款项**

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,056,833	72	22,987,861	71
1至2年	7,341,383	23	8,262,416	25
2至3年	1,287,683	4	663,064	2
3年以上	586,174	1	539,739	2
合计	32,272,073	100	32,453,080	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币千元

项目	期末账面价值	占预付账款总额比例(%)
汇总前五名预付账款	6,198,136	19

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、应收股利

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
中石油铁工油品销售有限公司	14,660	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	9,800	-
北京丰怀轨枕有限公司	3,517	6,017
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	2,806	32,806
惠州港业股份有限公司	192	192
新铁德奥道岔有限公司	-	16,500
济铁瑞通铁路电务公司	-	149
合计	30,975	55,664

## 7、其他应收款

## (1)其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,264,760	24	1,861,696	18.14	8,403,064	13,323,729	33	2,104,361	15.79	11,219,368
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,994,089	49	1,021,936	4.65	20,972,153	16,860,539	41	767,167	4.55	16,093,372
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,194,994	27	1,239,976	10.17	10,955,018	10,705,055	26	897,742	8.39	9,807,313
合计	44,453,843	100	4,123,608	9.28	40,330,235	40,889,323	100	3,769,270	9.22	37,120,053

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币千元

单位名称	2016年6月30日			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
应收单位 1	952,393	2,545	0.27	注
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	766,993	303,705	39.60	注
应收单位 2	709,586	428,624	60.40	注
内蒙古郭白铁路有限责任公司	489,639	247,706	50.59	注
应收单位 3	270,845	1,347	0.50	注
其他	7,075,304	877,769	12.41	注
合计	10,264,760	1,861,696	18.14	--

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其他应收款：

人民币千元

账龄	2016年6月30日			2015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(%)
1年以内	15,704,377	78,522	0.50	12,075,392	60,376	0.50
1至2年	2,640,435	132,022	5.00	2,404,944	120,352	5.00
2至3年	2,078,169	207,817	10.00	1,178,041	117,759	10.00
3至4年	676,728	203,038	30.00	531,676	159,503	30.00
4至5年	233,266	69,980	30.00	227,188	68,156	30.00
5年以上	661,114	330,557	50.00	443,298	241,021	54.37
合计	21,994,089	1,021,936	4.65	16,860,539	767,167	4.55

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-6 月，本集团计提坏账准备人民币 501,747 千元(2015 年 1-6 月：人民币 977,948 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 146,945 千元(2015 年 1-6 月：人民币 112,900 千元)。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	人民币千元
实际核销的其他应收款		37

(4) 按款项性质列示其他应收款

性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	人民币千元
保证金	17,809,607	16,255,285	
有息拆借资金	5,865,779	5,727,674	
应收其他代垫款	5,354,568	5,091,412	
押金	2,614,068	2,358,686	
应收代缴税金	357,883	317,902	
其他	12,451,938	11,138,364	
合计	44,453,843	40,889,323	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额	人民币千元
应收单位 1	有息拆借资金	1,306,079	1 年以内	2.94	-	
应收单位 2	保证金、代垫款	1,016,519	0-5 年以上	2.29	34,348	
应收单位 3	保证金、代垫款	952,393	2 年以内	2.14	2,545	
刚果国际矿业公司 简化股份有限公司	代垫款、有息拆借资金	766,993	0-5 年以上	1.73	303,705	
应收单位 4	代垫款	709,586	3 年以内	1.60	428,624	
合计	--	4,751,570		10.70	769,222	

(6) 涉及政府补助的其他应收款

2016 年 6 月 30 日，本集团不存在涉及政府补助的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2016 年 6 月 30 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(8) 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，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2015 年 12 月 31 日：无)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货

## (1) 存货分类

人民币千元

项目	2016年6月30日			2015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
在途物资	312,977	-	312,977	169,687	-	169,687
原材料	20,067,751	11,310	20,056,441	17,485,434	6,969	17,478,465
周转材料	5,512,561	1,177	5,511,384	4,977,695	1,177	4,976,518
低值易耗品	54,369	-	54,369	53,078	-	53,078
包装物	763	-	763	682	-	682
委托加工材料	13,994	-	13,994	38,083	-	38,083
在产品	3,088,991	1,415	3,087,576	2,675,404	1,415	2,673,989
产成品/库存商品	4,102,240	63,179	4,039,062	3,577,741	71,947	3,505,794
房地产开发成本	68,007,766	12,667	67,995,099	66,075,816	12,667	66,063,149
房地产开发产品	27,636,418	118,029	27,518,389	28,338,009	132,559	28,205,450
临时设施	1,487,479	-	1,487,479	1,214,106	-	1,214,106
建造合同形成的已完工未结算资产	111,944,524	242,785	111,701,738	122,656,459	277,352	122,379,107
合计	242,229,833	450,562	241,779,271	247,262,194	504,086	246,758,108

2016年6月30日，账面余额为人民币16,709,494千元(2015年12月31日：人民币22,609,423千元)的存货已用作人民币9,924,090千元(2015年12月31日：人民币11,328,735千元)的银行借款抵押物。

## (2) 存货跌价准备

人民币千元

存货种类	2016年 1月1日	本期计提	本期减少	汇率变动影响	2016年 6月30日
			转回或转销		
原材料	6,969	4,513	172	-	11,310
在产品	1,415	-	-	-	1,415
周转材料	1,177	-	-	-	1,177
产成品/库存商品	71,947	1,600	10,368	-	63,179
房地产开发产品	132,559	266	14,796	-	118,029
房地产开发成本	12,667	-	-	-	12,667
建造合同形成的已完工未结算资产	277,352	60,899	95,543	77	242,785
合计	504,086	67,278	120,879	77	450,562

## (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，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币12,973,142千元(2015年12月31日：人民币11,349,792千元)。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

建造合同形成的已完工未结算项目情况参见附注(五)49(3)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货 - 续

(5) 房地产企业开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2016年 6月30日	2015年 12月31日
京西嘉苑项目	2014年09月	2016年09月	3,611,160	2,942,073	2,855,327
上海宝山项目	2014年02月	2016年12月	3,736,060	2,666,282	2,435,643
大连梓金·琥珀湾项目	2010年12月	2017年12月	4,034,895	2,446,753	2,409,159
珠海诺德国际花园项目	2014年06月	2017年12月	3,037,280	2,394,803	2,298,330
天津诺德中心项目二期	2014年10月	2017年10月	4,057,122	2,271,487	2,042,954
中铁阅山湖项目	2013年01月	2021年12月	17,575,798	2,321,959	1,806,934
长春中铁城项目	2014年04月	2022年06月	6,524,390	1,984,496	1,817,736
百瑞景中央生活区项目	2007年12月	2019年06月	4,956,180	1,855,638	1,622,721
济南中铁·逸都国际城项目	2011年12月	2019年11月	5,801,363	1,846,290	2,046,503
广州诺德产业园项目地块四	2013年06月	2016年12月	2,212,290	1,842,099	1,669,934
诺德名城项目	2010年04月	2017年09月	5,695,470	1,535,393	1,484,147
妈祖城项目	2009年09月	2016年08月	2,500,000	1,531,568	1,461,185
上海诺德国际广场项目	2014年09月	2016年12月	1,909,972	1,486,636	1,432,518
贵阳中铁·逸都国际项目	2009年03月	2018年03月	13,680,217	1,417,043	1,180,277
大连梓元·琥珀湾项目	2010年09月	2018年09月	2,192,121	1,395,646	1,371,376
中铁·骑士府邸项目	2013年12月	2018年06月	2,905,810	1,390,804	1,317,963
中铁·世纪金桥项目	2014年12月	2019年12月	3,238,000	1,341,963	1,194,123
天津诺德名苑项目	2013年07月	2016年08月	1,745,980	1,331,000	1,177,389
大连诺德滨海花园项目	2010年09月	2016年12月	4,130,032	1,224,795	1,260,244
中铁瑞城龙郡项目	2009年06月	2018年12月	2,000,000	1,222,884	1,223,298
诺德龙湾花园项目	2012年10月	2016年12月	1,938,688	1,187,523	1,316,612
天津诺德英蓝国际金融 中心项目	2011年02月	2017年12月	2,931,940	1,142,592	1,022,762
西安中铁·琉森水岸项目	2014年03月	2019年12月	3,221,498	1,068,301	990,241
天津诺德中心项目一期	2012年12月	2016年12月	2,699,342	933,177	1,844,374
中铁·水岸青城	2014年07月	2018年11月	1,613,090	893,171	749,599
西南总部基地及配套项目	2015年08月	2022年12月	4,485,000	810,015	227,900
青岛市北CBD项目	2015年08月	2017年12月	1,705,820	785,779	658,779
其他项目	--	--	162,972,505	24,737,596	25,157,788
合计	--	--	277,112,023	68,007,766	66,075,816

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货 - 续

(6) 房地产开发产品明细如下:

人民币千元

项目名称	竣工时间	2016年 1月1日	本期增加	本期减少	2016年 6月30日
厦门中铁·元湾项目	2015年11月	2,047,844	-	202,117	1,845,727
青岛国际贸易中心项目	2013年12月	1,345,154	-	11,240	1,333,914
包头诺德国际花园项目	2016年06月	1,367,627	9,343	84,013	1,292,957
三亚悦麓项目1#、2#、3#、5#地块	2015年12月	1,712,045	8,653	489,277	1,231,421
北京诺德国际广场项目二期	2016年06月	1,263,603	41,032	238,951	1,065,684
中铁西安国际中心项目	2016年06月	-	1,164,383	189,503	974,880
大连诺德滨海花园项目	2015年12月	1,012,088	-	45,088	967,000
贵阳中铁·逸都国际项目A组团三期、B组团、C组团、D组团	2015年12月	1,110,320	-	153,092	957,228
北京中铁·花溪渡项目一期、二期	2015年06月	1,255,752	43,239	419,947	879,044
长沙水映加州花园项目一、二、三期	2015年06月	714,789	-	15,649	699,140
瑞达广场项目	2015年06月	748,868	-	65,405	683,463
中铁华胥美邦项目一、二、三期	2015年12月	672,845	-	20,348	652,497
杭州中铁逸都花苑一期	2014年12月	645,724	-	-	645,724
济南中铁·逸都国际城项目一期、二期	2016年06月	881,680	363,483	683,663	561,500
西安缤纷南郡项目一、二、三、四期	2015年12月	429,738	-	-	429,738
烟台中铁·逸都(一期)	2015年07月	445,328	-	-	445,328
中铁共青湖项目A、B、C组团	2015年07月	470,312	-	25,804	444,508
成都中铁西城项目一、二、三期	2014年11月	454,067	10,122	43,824	420,365
中铁奥维尔项目一期	2015年04月	426,387	12,346	20,656	418,077
彩虹新城项目	2016年06月	133,984	459,838	193,798	400,024
白晶谷项目A、B、L、M、K区	2015年12月	433,525	-	38,003	395,522
其他项目	--	10,766,329	4,137,564	4,011,216	10,892,677
合计	--	28,338,009	6,250,003	6,951,594	27,636,418

## 9、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一年内到期的长期应收款(附注(五)12)	5,060,613	8,654,815
一年内到期的可供出售金融资产(附注(五)11)	2,602,291	3,886,399
合计	7,662,904	12,541,214

## 10、其他流动资产

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预缴税金	1,794,980	1,631,555
其他	4,683	30,616
合计	1,799,663	1,662,171

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、可供出售金融资产

## (1)可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	2016年6月30日			2015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
非上市信托产品投资	6,006,466	-	6,006,466	6,254,368	-	6,254,368
可供出售权益工具	5,400,463	94,331	5,306,132	5,568,839	95,084	5,473,755
- 按公允价值计量	1,428,336	59,713	1,368,623	1,599,724	58,378	1,541,346
- 按成本计量	3,972,127	34,618	3,937,509	3,969,115	36,706	3,932,409
其他	611,323	9,225	602,098	518,139	9,225	508,914
减：一年内到期的可供出售金融资产						
其中：非上市信托产品投资	(2,602,291)	-	(2,602,291)	(3,886,399)	-	(3,886,399)
一年后到期的可供出售金融资产合计	9,415,961	103,556	9,312,405	8,454,947	104,309	8,350,638

2016年6月30日，本集团持有的非上市可供出售权益工具投资账面价值人民币3,937,509千元(2015年12月31日：人民币3,932,409千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本进行后续计量。除上述按成本计量的可供出售权益工具以外的其他可供出售金融资产期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值部分来源于证券交易所期末最后一个交易日提供的收盘价格，另一部分采用估值技术确定其公允价值，参见附注(九)4。

## (2)期末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币千元

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	按公允价值计量的可供出售权益工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的期末摊余成本	6,005,731	879,676	621,035	7,506,442
期末公允价值	6,006,466	1,368,623	602,098	7,977,187
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	735	548,660	(9,712)	539,683
已计提减值金额	-	59,713	9,225	68,938

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、可供出售金融资产 - 续

## (3)期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位的持股比例(%)	本期现金红利
	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日		
太中银铁路有限责任公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	17.50	-
中国信托业保障基金有限责任公司	500,000	-	-	500,000	-	-	-	-	4.35	12,500
北京东直门机场快速轨道有限公司	185,000	-	-	185,000	-	-	-	-	8.60	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	180,000	-	-	180,000	-	-	-	-	15.00	-
青海省矿业股份有限公司	141,000	-	-	141,000	-	-	-	-	14.10	-
富滇银行股份有限公司	121,000	-	-	121,000	-	-	-	-	1.05	-
成都雍欣堂置业有限公司(注)	97,633	-	-	97,633	-	-	-	-	51.00	-
长城证券有限责任公司	96,458	-	-	96,458	-	-	-	-	0.82	-
武汉江城明珠酒店有限责任公司	80,000	-	-	80,000	-	-	-	-	16.00	-
包满铁路有限责任公司	75,000	-	-	75,000	-	-	-	-	6.00	-
成都亚光电子股份有限公司	50,000	-	-	50,000	-	-	-	-	8.00	-
其他	443,024	5,100	2,088	446,036	36,706	-	2,088	34,618	--	6,776
合计	3,969,115	5,100	2,088	3,972,127	36,706	-	2,088	34,618	--	19,276

注： 本公司下属子公司中铁二局持有成都雍欣堂置业有限公司(以下简称“雍欣堂置业”)51%股权，根据与另一第三方签订的协议，中铁二局对雍欣堂置业不具备实质控制权和重大影响，故对其作为可供出售金融资产核算。

## (4)本期按公允价值计量的可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	按公允价值计量的可供出售权益工具	其他	合计
期初已计提减值金额	-	58,378	9,225	67,603
本期计提	-	160	-	160
其中：从其他综合收益转入	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-	-
汇率变动影响	-	1,175	-	1,175
期末已计提减值金额	-	59,713	9,225	68,938



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、长期应收款

## (1)长期应收款情况

人民币千元

项目	2016年6月30日			2015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
发放贷款及垫款	7,528,276	-	7,528,276	7,997,426	5,398	7,992,028
应收长期工程款	10,887,265	8,460	10,878,805	12,267,678	12,252	12,255,426
分期收款提供劳务	27,905	-	27,905	66,089	-	66,089
分期收款销售商品	21,144	-	21,144	12,746	-	12,746
减：一年内到期的长期应收款						
其中：发放贷款及垫款	(91,852)	-	(91,852)	(820,731)	-	(820,731)
应收长期工程款	(4,948,015)	(7,159)	(4,940,856)	(7,777,651)	(9,656)	(7,767,995)
分期收款提供劳务	(27,905)	-	(27,905)	(66,089)	-	(66,089)
一年以后到期的长期应收款合计	13,396,818	1,301	13,395,517	11,679,468	7,994	11,671,474

## (2)因金融资产转移而终止确认的长期应收款

2016年6月30日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2015年12月31日：无)。

## (3)转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

2016年6月30日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2015年12月31日：无)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、长期股权投资

人民币千元

被投资单位	2016年 1月1日	本期增减变动								2016年 6月30日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备(注7)	其他(注8)		
一、合营企业											
重庆垫忠高速公路有限公司(注1)	1,101,100	-	-	(19,642)	-	-	-	-	-	1,081,458	-
重庆渝邻高速公路有限公司	349,277	-	-	27,399	-	-	-	-	-	376,676	-
新铁德奥道岔有限公司	226,231	-	-	23,953	-	-	(19,000)	-	-	231,184	-
北京诺城置业有限公司	174,249	-	-	(3,005)	-	-	-	-	-	171,244	-
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	130,000	-	-	-	-	-	-	-	-	130,000	-
中石油铁工油品销售有限公司	68,611	-	-	10,028	-	-	(14,661)	-	-	63,978	-
重庆合景实业集团有限公司	52,050	-	-	-	-	-	-	-	-	52,050	-
深圳市现代有轨电车有限公司	-	51,000	-	-	-	-	-	-	-	51,000	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	-	50,000	-	(35)	-	-	-	-	-	49,965	-
福建天成瑞源房地产股份有限公司	49,628	-	-	(231)	-	-	-	-	-	49,397	-
其他合营企业	489,160	871,333	-	7,415	-	-	(1,000)	-	(1,658)	1,365,250	5,000
小计	2,640,306	972,333	-	45,882	-	-	(34,661)	-	(1,658)	3,622,202	5,000
二、联营企业											
铁道第三勘察设计院集团有限公司	696,985	-	-	77,162	-	-	-	-	-	774,147	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司(注2)	565,321	-	-	-	-	-	-	-	(17,865)	547,456	-
武汉杨泗港大桥有限公司(注3)	220,000	130,000	-	-	-	-	-	-	-	350,000	-
徽银金融租赁有限公司(注4)	307,710	-	-	9,323	-	-	-	-	-	317,033	-
临策铁路有限责任公司	285,576	-	-	(7,970)	-	-	-	-	-	277,606	-
武汉墨北路桥有限公司(注5)	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000	-
成都同基置业有限公司	201,471	-	-	(13,840)	-	-	-	-	-	187,631	-
长沙空港城市建设开发有限公司	180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000	-
中铁十局集团招远城建有限公司	168,314	-	-	949	-	-	-	-	-	169,263	-
华刚矿业股份有限公司	177,510	-	-	(1,910)	6,331	-	-	-	(15,537)	166,394	-
其他联营企业	2,196,251	89,760	(1,100)	8,988	-	-	(34,043)	(265,450)	(16,035)	1,978,371	575,130
小计	5,249,138	219,760	(1,100)	72,702	6,331	-	(34,043)	(265,450)	(49,437)	5,197,901	575,130
三、股权分置流通权(注6)	163,428	-	-	-	-	-	-	-	-	163,428	-
合计	8,052,872	1,192,093	(1,100)	118,584	6,331	-	(68,704)	(265,450)	(51,095)	8,983,531	580,130

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

注 1: 本公司下属子公司交通投资持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80% 股权, 根据章程交通投资和对方股东对垫忠高速实施共同控制, 故将其作为合营企业按权益法核算。

注 2: 本公司下属子公司中铁大桥局于 2011 年与另外两方第三方股东投资设立武汉鹦鹉洲大桥有限公司(以下简称“鹦鹉洲大桥”), 中铁大桥局持有鹦鹉洲大桥 50% 股权, 另外两方分别持有 40% 和 10% 的股权。根据鹦鹉洲大桥公司章程, 中铁大桥局仅对鹦鹉洲大桥实施重大影响, 故将其作为联营企业按权益法核算。

注 3: 本公司下属子公司中铁大桥局于 2014 年与另外三方第三方股东投资设立武汉杨泗港大桥有限公司(以下简称“武汉杨泗港”), 中铁大桥局持有武汉杨泗港 50% 股权, 另外三方分别持有 35%、10% 和 5% 的股权。根据武汉杨泗港公司章程, 中铁大桥局仅对武汉杨泗港实施重大影响, 故将其作为联营企业按权益法核算。

注 4: 本公司下属子公司中铁四局于 2015 年与另外两方第三方股东投资设立徽银金融租赁有限公司(以下简称“徽银租赁”), 中铁四局持有徽银租赁 15% 股权, 另外两方分别持有 51% 和 34% 的股权。根据徽银租赁公司章程, 中铁四局能够对徽银租赁实施重大影响, 故将其作为联营企业按权益法核算。

注 5: 本公司下属子公司中铁大桥局于 2013 年与另外三家集团外第三方股东投资设立武汉墨北路桥有限公司(以下简称“墨北路桥”), 中铁大桥局持有墨北路桥 50% 股权, 另外三家股东分别持有 35%、10% 和 5% 的股权。根据墨北路桥公司章程, 中铁大桥局仅对墨北路桥实施重大影响, 故将其作为联营企业按权益法核算。

注 6: 2005 年本公司下属中铁二局股份有限公司(以下简称“二局股份”)依据上海证券交易所上证上字[2005]227 号《关于实施中铁二局股份有限公司股权分置改革方案的通知》以及国资委国资产权[2005]1408 号《关于中铁二局股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的文件规定, 实施股权分置改革, 流通股股东每 10 股获得非流通股股东送股 3.8 股。改革方案实施前中铁二局、中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)及中铁宝桥分别持有二局股份股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股, 分别占总股本比例 69.51%、0.1% 及 3.32%。本次股权分置中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别送出 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股, 改革方案实施后中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别持有 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股, 分别占总股本比例为 59.83%、0.1% 及 1.93%。中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为股权分置流通权。

2007 年铁二院处置其持有的二局股份 0.1% 的股权, 相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

2007 年中铁二局处置其持有的二局股份 2.01% 的股权, 相应转出人民币 6,718 千元的股权分置流通权。

2012 年中铁二局处置其持有的二局股份 0.27% 的股权, 相应转出人民币 928 千元的股权分置流通权。

2015 年中铁二局处置其持有的二局股份 2.07% 的股权, 相应转出人民币 7,008 千元的股权分置流通权。

中铁宝桥于本期将其持有的二局股份 1.93% 股权转让给本公司, 对应的股权分置流通权人民币 2,915 千元一并转让给本公司。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、长期股权投资 - 续

注 7：2015 年受到全球经济放缓及煤炭价格下行影响，本公司下属子公司中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)之联营企业苏尼特左旗芒来矿业有限责任公司(以下简称“芒来矿业”)、阿扎铁路有限责任公司及内蒙古郭白铁路有限公司出现亏损且预计经营毛利率降低，本公司对上述联营企业的长期股权投资出现减值迹象。中铁资源根据上述长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额，并将可回收金额低于账面价值部分计提资产减值准备人民币 308,479 千元。

根据 2016 年国务院发布的《国务院关于煤炭化解过剩产能实现脱困发展的意见》(国发[2016]7 号)精神，从 2016 年开始，将用 3 至 5 年的时间，推进煤炭产业结构性改革，化解煤炭行业过剩产能。随后，发改委及各省市政府陆续公布了一系列实施细则。根据该情况，芒来矿业将进行停产整顿，本公司对芒来矿业的长期股权投资出现进一步减值迹象。中铁资源根据上述长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额，在确定未来现金流量现值时，使用的税前折现率为 9%，预计的复产时间为 2022 年，本公司将可回收金额低于账面价值部分进一步计提资产减值准备人民币 265,450 千元。

注 8：其他主要为本集团与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

## 14、投资性房地产

## (1)采用成本计量模式的投资性房地产

人民币千元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 1 月 1 日	4,441,796	1,157,665	5,599,461
2. 本期增加金额	75,092	1,008	76,100
(1) 固定资产/无形资产转为投资性房地产	40,014	270	40,284
(2) 存货转为投资性房地产	35,078	738	35,816
3. 本期减少金额	496,338	111,301	607,639
(1) 处置	944	-	944
(2) 投资性房地产转为固定资产/无形资产	15,417	4,252	19,669
(3) 投资性房地产转为存货	479,977	107,049	587,026
4. 2016 年 6 月 30 日	4,020,550	1,047,372	5,067,922
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2016 年 1 月 1 日	720,249	123,089	843,338
2. 本期增加金额	90,573	11,467	102,040
(1) 本期计提或摊销	77,647	11,451	89,098
(2) 固定资产/无形资产转为投资性房地产	12,926	16	12,942
3. 本期减少金额	9,730	1,246	10,976
(1) 处置	925	-	925
(2) 投资性房地产转为固定资产/无形资产	5,376	172	5,548
(3) 投资性房地产转为存货	3,429	1,074	4,503
4. 2016 年 6 月 30 日	801,092	133,310	934,402
三、减值准备			
1. 2016 年 1 月 1 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2016 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,219,458	914,062	4,133,520
2. 期初账面价值	3,721,547	1,034,576	4,756,123

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、投资性房地产 - 续

## (2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币千元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛中心广场-商场	445,343	正在办理中
百瑞景商业街	204,004	正在办理中
华铁咨询大厦	120,078	正在办理中
中铁财智中心	80,552	正在办理中
中铁科学院科技大厦	50,897	正在办理中
其他	141,875	正在办理中
合计	1,042,749	--

## 15、固定资产

## (1)固定资产情况

人民币千元

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	其他固定资产	合计
一、账面原值							
1.2016年1月1日	24,040,657	36,297,100	11,299,899	6,466,327	2,704,703	3,706,220	84,514,906
2.本期增加金额	2,583,842	1,512,040	436,152	169,927	149,544	265,932	5,117,437
(1)购置	268,220	1,409,304	423,474	97,864	147,696	248,964	2,595,522
(2)购买子公司增加	-	-	192	-	-	148	340
(3)在建工程转入	2,226,204	50,965	3,004	44,557	1,494	14,142	2,340,366
(4)投资性房地产转为自用	15,417	-	-	-	-	-	15,417
(5)存货转入	44,361	51,771	-	-	-	-	96,132
(6)汇率变动影响	26,626	-	6,192	27,506	354	2,102	62,780
(7)其他增加	3,014	-	3,290	-	-	576	6,880
3.本期减少金额	79,089	445,609	187,650	75,246	40,958	91,464	920,016
(1)处置或报废	27,854	430,848	182,508	67,164	36,022	90,035	834,431
(2)自用房地产转为投资性房地产	40,014	-	-	-	-	-	40,014
(3)汇率变动影响	-	852	-	-	-	-	852
(4)其他减少	11,221	13,909	5,142	8,082	4,936	1,429	44,719
4.2016年6月30日	26,545,410	37,363,531	11,548,401	6,561,008	2,813,289	3,880,688	88,712,327
二、累计折旧							
1.2016年1月1日	4,827,591	19,892,774	7,948,287	2,638,838	1,834,288	2,337,778	39,479,556
2.本期增加金额	455,562	1,560,320	599,045	318,150	122,243	203,583	3,258,903
(1)计提	446,104	1,560,320	594,131	309,012	122,032	203,218	3,234,817
(2)投资性房地产转入	5,376	-	-	-	-	-	5,376
(3)汇率变动影响	4,082	-	4,914	9,138	211	365	18,710
3.本期减少金额	32,330	360,580	172,581	55,881	38,019	82,041	741,432
(1)处置或报废	16,862	348,540	168,142	51,810	33,240	80,996	699,590
(2)转出至投资性房地产	12,926	-	-	-	-	-	12,926
(3)汇率变动影响	-	5,091	-	-	-	-	5,091
(4)其他减少	2,542	6,949	4,439	4,071	4,779	1,045	23,825
4.2016年6月30日	5,250,823	21,092,514	8,374,751	2,901,107	1,918,512	2,459,320	41,997,027
三、减值准备							
1.2016年1月1日	16,743	124,989	5,537	15,916	2,192	1,404	166,781
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	3,952	604	-	-	41	4,597
(1)处置或报废	-	3,952	604	-	-	41	4,597
4.2016年6月30日	16,743	121,037	4,933	15,916	2,192	1,363	162,184
四、账面价值							
1.期末账面价值	21,277,844	16,149,980	3,168,717	3,643,985	892,585	1,420,005	46,553,116
2.期初账面价值	19,196,323	16,279,337	3,346,075	3,811,573	868,223	1,367,038	44,868,569

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、固定资产 - 续

(2)2016 年 6 月 30 日，本集团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

人民币千元				
项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
期初余额合计	2,976,092	1,033,010	-	1,943,082
施工设备	2,888,255	1,004,115	-	1,884,140
工业生产设备	87,837	28,895	-	58,942
期末金额合计	1,872,128	502,706	-	1,369,422
施工设备	1,784,291	464,319	-	1,319,972
工业生产设备	87,837	38,387	-	49,450

(4)通过经营租赁租出的固定资产

人民币千元	
项目	期末账面价值
通过经营租赁租出的固定资产合计	216,575
施工设备	216,575

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币千元		
	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁十局科研大厦	91,596	正在办理中
中铁设计咨询太原院新建办公楼	55,303	正在办理中
中铁十局办公用房屋	54,976	正在办理中
中铁十局青岛办公楼	53,808	正在办理中
中铁大桥局新办公楼	52,455	正在办理中
华铁咨询大厦	46,046	正在办理中
中铁十局三建经开区办公大楼	41,928	正在办理中
中铁科学院科技大厦	41,473	正在办理中
中铁工程装备 TBM 车间	40,808	正在办理中
中铁大桥局办公楼	26,310	正在办理中
其他	364,110	正在办理中
合计	868,813	--

2016 年 6 月 30 日，净值约人民币 163,408 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 165,792 千元)的固定资产已用作人民币 107,868 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 191,872 千元)银行借款的抵押物。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程

(1)在建工程明细

人民币千元

项目	2016年6月30日			2015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
青海热贡后弘文化雕塑园区	506,524	-	506,524	494,807	-	494,807
绿纱矿建设项目	484,011	-	484,011	386,472	-	386,472
青海木里煤矿建设项目	376,104	-	376,104	371,094	-	371,094
中铁三局集团科技研发中心项目	334,342	-	334,342	282,594	-	282,594
安纳塔拉酒店项目	330,191	-	330,191	245,383	-	245,383
中铁一局集团公司综合楼	264,783	-	264,783	251,030	-	251,030
乌兰矿基建工程	230,881	-	230,881	401,821	-	401,821
桥梁科技产业园	226,159	-	226,159	252,657	-	252,657
佛山(云浮)产业园转移标准厂房项目	209,872	-	209,872	-	-	-
其他	2,359,111	11,547	2,347,564	4,164,180	11,547	4,152,633
合计	5,321,978	11,547	5,310,431	6,850,038	11,547	6,838,491

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本期变动情况

人民币千元

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	其他减少金额	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
青海热贡后弘文化雕塑园区	800,000	494,807	11,717	-	-	506,524	64	64	74,447	-	-	自筹及贷款
绿纱矿建设项目	1,800,000	386,472	97,539	-	-	484,011	78	78	74,731	-	-	自筹及贷款
青海木里煤矿建设项目	1,000,000	371,094	5,010	-	-	376,104	48	48	63,609	-	-	自筹及贷款
中铁三局集团科技研发中心项目	816,827	282,594	51,748	-	-	334,342	41	41	3,395	3,395	4.35	自筹及贷款
安纳塔拉酒店项目	350,000	245,383	84,808	-	-	330,191	94	94	11,008	2,655	7.15	自筹及贷款
中铁一局集团公司综合楼	330,000	251,030	13,753	-	-	264,783	80	80	-	-	-	自筹
乌兰矿基建工程	500,000	401,821	20,679	191,619	-	230,881	83	83	-	-	-	自筹
桥梁科技产业园	520,000	252,657	-	-	26,498	226,159	49	49	-	-	-	自筹
佛山(云浮)产业园转移标准厂房项目	455,740	-	209,872	-	-	209,872	46	46	-	-	-	自筹及贷款
合计	6,572,567	2,685,858	495,126	191,619	26,498	2,962,867	--	--	227,190	6,050	--	--

2016年6月30日，本集团无用作银行借款抵押物的在建工程(2015年12月31日：无)。



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、无形资产

## (1)无形资产情况

人民币千元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值								
1. 2016 年 1 月 1 日	9,849,042	8,824	93,239	287,017	6,178,407	39,777,809	374,757	56,569,095
2. 本期增加金额	1,692,586	-	-	17,903	1,788	55,525	-	1,767,802
(1) 购置	1,687,256	-	-	17,903	427	55,525	-	1,761,111
(2) 购买子公司增加	901	-	-	-	-	-	-	901
(3) 投资性房地产转入	4,252	-	-	-	-	-	-	4,252
(4) 汇率变动影响	177	-	-	-	1,361	-	-	1,538
3. 本期减少金额	64,111	-	-	580	-	-	1,430	66,121
(1) 处置	63,841	-	-	580	-	-	1,430	65,851
(2) 转出至投资性房地产	270	-	-	-	-	-	-	270
4. 2016 年 6 月 30 日	11,477,517	8,824	93,239	304,340	6,180,195	39,833,334	373,327	58,270,776
二、累计摊销								
1. 2016 年 1 月 1 日	1,462,759	7,330	73,735	171,028	267,120	3,222,898	70,762	5,275,632
2. 本期增加金额	109,629	163	1,681	18,433	66,305	355,558	3,605	555,374
(1) 计提	109,411	163	1,681	18,433	65,302	355,558	3,605	554,153
(2) 投资性房地产转入	172	-	-	-	-	-	-	172
(3) 汇率变动影响	46	-	-	-	1,003	-	-	1,049
3. 本期减少金额	9,402	-	-	510	-	-	1,220	11,132
(1) 处置	9,386	-	-	510	-	-	1,220	11,116
(2) 转出至投资性房地产	16	-	-	-	-	-	-	16
4. 2016 年 6 月 30 日	1,562,986	7,493	75,416	188,951	333,425	3,578,456	73,147	5,819,874
三、减值准备								
1. 2016 年 1 月 1 日	-	-	-	-	457,099	-	-	457,099
2. 本期增加金额(注)	-	-	-	-	306,743	-	-	306,743
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 2016 年 6 月 30 日	-	-	-	-	763,842	-	-	763,842
四、账面价值								
1. 期末账面价值	9,914,531	1,331	17,823	115,389	5,082,928	36,254,878	300,180	51,687,060
2. 期初账面价值	8,386,283	1,494	19,504	115,989	5,454,188	36,554,911	303,995	50,836,364

注：2015 年由于全球经济放缓导致煤产品售价及毛利降低，本集团对所属位于青海省木里煤田的开采权、位于内蒙古自治区苏尼特左旗白音乌拉煤田赛汉塔拉矿区的小白杨矿区探矿权以及位于澳大利亚的 RMA 公司探矿权及其他探矿权进行减值测试，对上述开采权以所属的资产组为基础确定其可回收金额，同时考虑了内蒙古自治区当地政府资源配置清理工作补偿方案，使用 8% 的折现率。在上述可回收金额测算过程中所使用的其他关键假设还包括基于最新矿山储量的未来现金流入、基于市场估计及过往波动的未来矿产价格等。根据上述减值测试的结果，本集团对上述矿权计提减值准备人民币 402,224 千元。

根据 2016 年国务院发布的《国务院关于煤炭化解过剩产能实现脱困发展的意见》(国发[2016]7 号)的精神，从 2016 年开始，将用 3 至 5 年的时间，推进煤炭产业结构性改革，化解煤炭行业过剩产能。随后，发改委及各省市政府陆续公布了一系列实施细则。根据该情况，本公司下属子公司中铁资源对其煤业投资的生产建设计划进行了重新梳理和规划，所属位于青海省木里煤田的开采权出现进一步减值迹象。本集团对该煤矿开采权以所属的资产组为基础确定其可回收金额，在确定未来现金流量现值时，本公司使用 8% 的折现率，并预计 5 年后重新开工进行建设。在上述可回收金额测算过程中所使用的其他关键假设还包括基于最新矿山储量的未来现金流入、基于市场估计及过往波动的未来矿产价格等。根据上述减值测试的结果，本集团对上述矿权进一步计提减值准备人民币 306,743 千元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、无形资产 - 续

## (2)未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币千元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
贵阳市小河区英语实验学校土地使用权	39,347	正在办理中
华铁咨询大厦土地使用权	30,373	正在办理中
中铁八局眉山市鲜滩设备基地土地使用权	22,426	正在办理中
其他	24,423	正在办理中
合计	116,569	--

2016年6月30日，净值计人民币35,192,868千元(2015年12月31日：人民币35,791,694千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币21,616,480千元(2015年12月31日：人民币21,102,730千元)的质押物，已质押特许经营权本期摊销金额计人民币344,556千元(2015年1-6月：人民币289,155千元)。

## 18、商誉

## (1)商誉账面原值

人民币千元

被投资单位名称	2016年 1月1日	本期增加		本期减少		2016年 6月30日
		企业合并 形成	其他增加	处置	其他减少	
中铁一局集团有限公司及其子公司	65,776	-	-	-	-	65,776
中铁二局集团有限公司及其子公司	27,722	-	-	-	-	27,722
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	-	-	50,759
中铁四局集团有限公司及其子公司	95,117	-	-	-	-	95,117
中铁五局集团有限公司及其子公司	83,536	-	-	-	-	83,536
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	-	-	11,567
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,944	-	-	-	-	47,944
中铁九局集团有限公司及其子公司	53,861	-	-	-	-	53,861
中铁十局集团有限公司及其子公司	25,781	-	-	-	-	25,781
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	-	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	26,432	-	-	-	-	26,432
中铁建工集团有限公司及其子公司	87,640	-	-	-	-	87,640
中铁隧道集团有限公司及其子公司	18,520	-	-	-	-	18,520
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	29,363	-	-	-	-	29,363
中铁信托有限责任公司	205,218	-	-	-	-	205,218
其他子公司	23,456	-	-	-	-	23,456
合计	880,064	-	-	-	-	880,064

## (2)商誉减值准备

人民币千元

被投资单位名称	2016年 1月1日	本期增加		本期减少		2016年 6月30日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
中铁二局集团有限公司及其子公司	20,671	-	-	-	-	20,671
中铁五局集团有限公司及其子公司	1,190	-	-	-	-	1,190
中铁八局集团有限公司及其子公司	22,336	-	-	-	-	22,336
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	-	-	5,344
其他子公司	1,840	-	-	-	-	1,840
合计	51,381	-	-	-	-	51,381

**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****18、商誉 - 续**

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

中铁信托有限责任公司主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为 15%(2015 年 1-6 月：15%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率，该收入增长率系根据行业的预期增长率计算，推算期收入增长率为零。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除中铁信托有限责任公司外的建筑类及制造类子公司的可收回额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测，并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为 11%(2015 年 1-6 月：11%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

**19、长期待摊费用**

人民币千元

项目	2016年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年6月30日
软基处理费用	550,947	-	21,388	-	529,559
装修费	72,829	35,616	14,016	38	94,391
租赁费	15,770	11,811	7,074	558	19,949
其他	209,024	60,804	45,208	216	224,404
合计	848,570	108,231	87,686	812	868,303

**20、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

人民币千元

项目	2016年6月30日		2015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
设定受益计划	3,506,951	772,879	3,659,611	805,036
资产减值准备	4,628,897	1,017,499	4,701,797	1,002,033
内部交易未实现利润	6,146,801	1,487,487	5,183,043	1,255,339
应收质保金折现	1,395,834	311,874	1,473,194	329,549
可抵扣亏损	2,433,192	569,945	1,978,234	461,100
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债	145,401	34,875	143,634	34,434
固定资产折旧	29,631	5,748	25,497	4,779
其他	3,465,100	842,179	2,284,326	522,801
合计	21,751,807	5,042,486	19,449,336	4,415,071

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 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
购买子公司公允价值调整	1,486,323	391,488	1,492,234	392,971
内部交易未实现亏损	184,160	46,040	187,252	46,813
可供出售金融资产	665,582	113,291	888,412	152,549
应付质保金折现	306,164	65,493	349,363	79,454
固定资产折旧	916,045	274,602	868,516	260,344
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,753	1,132	4,882	1,144
其他	128,148	30,846	118,641	35,217
合计	3,691,175	922,892	3,909,300	968,492

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	62,338	4,980,148	48,518	4,366,553
递延所得税负债	62,338	860,554	48,518	919,974

## (4) 未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	6,984,363	5,597,962
可抵扣亏损	9,497,341	8,447,379
合计	16,481,704	14,045,341

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	2016年6月30日	2015年12月31日
2016 年	813,830	821,584
2017 年	1,200,792	1,226,236
2018 年	1,538,972	1,552,859
2019 年	2,183,958	2,243,992
2020 年	2,582,966	2,602,708
2021 年	1,176,823	-
合计	9,497,341	8,447,379

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 21、其他非流动资产

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预付投资款(注)	3,994,114	-
代垫土地整理款	2,880,486	3,702,162
预付设备款	700,355	575,111
预付购房款	591,266	503,524
预付购地款	228,993	1,250,735
抵债资产	33,787	33,787
其他	488,909	576,609
减：减值准备	(25,750)	(25,750)
合计	8,892,160	6,616,178

注： 预付投资款系本集团预付合营及联营企业的投资款，由于股权的登记或变更手续尚未完成，本集团尚未形成对被投资企业的共同控制或重大影响，截至资产负债表日尚未形成长期股权投资。

## 22、短期借款

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
质押借款	580,312	877,674
抵押借款	14,068	4,272
保证借款(注)	1,060,000	2,109,616
信用借款	53,277,629	52,486,446
合计	54,932,009	55,478,008

注： 保证借款部分系本集团内部提供担保。

本期末及上年末质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)3、4；抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(五)15。

## 23、吸收存款

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
吸收企业存款	1,102,019	2,118,230
合计	1,102,019	2,118,230

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
交易性金融负债	130,945	185,401
其中：衍生金融负债(注)	130,945	185,401
合计	130,945	185,401

注：本集团期末持有的一份人民币利率掉期将于 2017 年到期。根据该利率掉期合同，本集团按固定利率支付利息并按照浮动利率收取利息。于结算日，利率掉期合同按照公允价值列账，并列示于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债项下。该公允价值由管理层采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到，参见附注(九)3。

## 25、应付票据

人民币千元

种类	2016年6月30日	2015年12月31日
商业承兑汇票	2,436,549	907,895
银行承兑汇票	23,592,784	21,552,159
合计	26,029,333	22,460,054

2016 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2015 年 12 月 31 日：无)。

## 26、应付账款

## (1)应付账款列示

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
应付材料采购款	106,995,303	101,924,222
应付工程进度款	57,673,771	57,056,903
应付劳务费	58,566,696	54,924,472
应付设备款	8,900,950	8,748,574
应付质保金	5,967,034	5,770,458
应付工程设计咨询费	719,424	649,043
其他	8,989,036	7,345,720
合计	247,812,214	236,419,392

## (2)账龄超过 1 年的重要应付账款

人民币千元

单位名称	与本集团关系	期末余额	未偿还或结转的原因
应付单位 1	第三方	463,367	工程款未结算
应付单位 2	第三方	290,487	工程款未结算或质保金未到期
应付单位 3	第三方	203,312	工程款未结算
应付单位 4	第三方	118,841	工程款未结算
应付单位 5	第三方	96,802	工程款未结算
合计	--	1,172,809	--

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、预收款项

## (1)预收款项列示

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预收售楼款	27,628,007	21,827,579
预收工程款	24,659,388	20,786,695
建造合同形成的已结算未完工款项	12,856,877	14,856,843
预收材料款	3,346,503	1,826,813
预收设计咨询费	3,046,884	3,658,242
预收制造产品销售款	2,096,730	2,089,827
其他	3,945,718	4,590,893
合计	77,580,107	69,636,892

## (2)账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	与本集团关系	期末余额	未偿还或结转的原因
预收单位1	第三方	951,716	工程尚未计价
预收单位2	第三方	566,402	工程尚未计价
预收单位3	第三方	318,692	工程尚未计价
预收单位4	第三方	175,088	工程尚未计价
预收单位5	第三方	171,153	工程尚未计价
合计	--	2,183,051	--

## (3)建造合同形成的已结算未完工项目情况

建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(五)49(3)。

## (4)预收售楼款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,531,195	88	20,103,378	91
1至2年	3,009,144	10	1,648,267	7
2至3年	86,203	1	74,607	1
3年以上	1,465	1	1,327	1
合计	27,628,007	100	21,827,579	100

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、预收款项 - 续

(5)预收售楼款列示如下：

人民币千元

项目名称	2016年6月30日	2015年12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
京西嘉苑项目	2,736,991	1,944,828	2016年09月	98
百瑞景项目六期	2,577,191	1,054,090	2017年12月	59
中铁阅山湖项目A组团	1,072,716	829,567	2017年06月	94
天津诺德名苑项目	1,058,776	833,914	2016年10月	52
百瑞景项目四期2区	884,483	774,747	2016年12月	96
中铁逸都国际D组团住宅项目	807,410	550,691	已竣工	88
诺德国际花园项目	783,105	155,340	2017年12月	43
济南中铁逸都国际城二期2地块项目	663,996	271,323	2016年08月	91
百瑞景五期东区项目	660,317	480,099	2019年06月	59
三亚子悦麓项目1、2、4、5地块	611,462	157,600	已竣工	63
中铁北城名邸一期项目	597,545	514,095	2017年9月	85
中铁·元湾项目1区	570,013	83,096	已竣工	77
大连诺德滨海花园项目	546,912	366,405	2016年12月	50
中铁·世纪金桥项目	519,812	366,307	2019年12月	16
中铁滨湖名邸项目一期	512,756	702,132	已竣工	80
天津诺德中心项目一期1区	497,963	1,126,132	已竣工	51
中铁滨湖名邸项目二期	485,234	462,787	2016年9月	80
中铁尚城二期项目	421,816	243,732	2017年12月	54
广州诺德名都项目	391,016	621,894	已竣工	92
中铁城锦溪项目	377,238	261,453	已竣工	53
北京诺德国际广场项目	370,590	399,552	已竣工	69
中铁·元湾项目2区	367,068	475,594	已竣工	100
中铁城A2地块一期项目	364,717	291,768	2016年07月	63
中铁奥维尔二期项目	361,184	283,289	2016年07月	55
诺德名城项目	360,617	346,313	2017年09月	21
杭州中铁逸都一期项目	285,453	184,828	已竣工	87
中铁青岛广场中央商务区项目	276,053	160,604	2017年12月	25
番禺诺德产业园项目04地块	270,304	5,500	2016年12月	12
肥东彩虹新城项目	263,068	185,154	已竣工	100
中铁·骑士府邸一期项目	250,021	33,747	2018年05月	38
中铁丽景书香项目	246,168	422,741	已竣工	80
长沙水映加州花园三期项目	239,590	12,191	2017年05月	91
中铁·西安中心项目	233,356	338,623	已竣工	43
中铁瑞景誉都	227,446	147,327	2016年10月	68
中铁缤纷新城二期	217,695	91,694	2016年08月	96
中铁缙香郡项目	213,342	208,827	2016年12月	43
中铁华胥美邦项目三期	208,242	36,136	2016年11月	73
其他	6,096,341	6,403,459	--	
合计	27,628,007	21,827,579	--	



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 28、应付职工薪酬

## (1)应付职工薪酬

人民币千元

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	2,471,972	20,026,954	20,044,439	2,454,487
二、离职后福利-设定提存计划	405,914	2,570,476	2,622,300	354,090
三、辞退福利	-	4,520	4,520	-
合计	2,877,886	22,601,950	22,671,259	2,808,577

## (2)短期薪酬

人民币千元

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	1,630,096	15,072,179	15,156,358	1,545,917
2、职工福利费	930	538,526	538,648	808
3、社会保险费	220,377	1,177,986	1,175,688	222,675
其中：医疗保险费	204,437	1,014,456	1,012,955	205,938
工伤保险费	11,504	106,059	105,294	12,269
生育保险费	4,436	57,471	57,439	4,468
4、住房公积金	396,495	1,159,917	1,147,501	408,911
5、工会经费和职工教育经费	106,208	343,226	318,229	131,205
6、其他	117,866	1,735,120	1,708,015	144,971
合计	2,471,972	20,026,954	20,044,439	2,454,487

## (3)设定提存计划

人民币千元

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	320,433	2,207,136	2,246,064	281,505
2、失业保险费	40,648	121,580	126,903	35,325
3、企业年金缴费	44,833	241,760	249,333	37,260
合计	405,914	2,570,476	2,622,300	354,090

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，按政府机构要求之比例每月向该等计划缴存费用。本集团参加中国中铁股份有限公司企业年金方案，根据该等方案，本集团按上年度职工工资总额的5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划及企业年金缴存费用人民币2,207,136千元、人民币121,580千元及人民币241,760千元(2015年1-6月：人民币2,003,943千元、人民币130,657千元及人民币124,409千元)。于2016年6月30日，本集团尚有人民币281,505千元、人民币35,325千元及人民币37,260千元(2015年12月31日：人民币320,433千元、人民币40,648千元及人民币44,833千元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险、失业保险及企业年金计划的。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 29、应交税费

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
企业所得税	2,595,170	3,556,986
增值税	2,508,308	223,170
营业税	(1,124,833)	9,006,036
城市维护建设税	(46,138)	618,644
其他税金	635,366	757,830
教育费附加	(41,032)	422,489
其他应缴费	(1,654)	28,030
合计	4,525,187	14,613,185

## 30、应付利息

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
公司债券及短期融资券利息	708,862	1,050,984
分期付息到期还本的长期借款利息	79,506	78,298
短期借款应付利息	21,570	70,969
其他	3,620	7,750
合计	813,558	1,208,001

## 31、应付股利

人民币千元

单位名称	2016年6月30日	2015年12月31日
中铁工	1,054,394	-
其他股东	1,225,870	158,000
永续债持有人	289,167	207,166
工会(职工)持股会	27	27
自然人股东	17	17
合计	2,569,475	365,210

## 32、其他应付款

## (1)按款项性质列示其他应付款

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
保证金	13,286,386	11,221,108
应付代垫款	8,572,670	8,582,700
押金	942,528	996,496
其他(注)	19,444,479	19,380,136
合计	42,246,063	40,180,440

注：其中包括本集团纳入合并范围的结构化主体其他权益持有人持有的权益。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 32、其他应付款 - 续

## (2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	与本集团关系	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付单位 1	第三方	366,671	往来款未结算
其他应付单位 2	第三方	102,580	往来款未结算
其他应付单位 3	第三方	100,000	往来款未结算
其他应付单位 4	第三方	99,491	往来款未结算
其他应付单位 5	第三方	87,478	往来款未结算
合计	--	756,220	--

## 33、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款(附注(五)35)	16,585,014	16,048,701
一年内到期的长期应付款(附注(五)37)	1,434,790	1,428,404
一年内到期的应付债券(附注(五)36)	500,000	3,847,578
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注(五)38)	441,307	493,859
一年内到期的预计负债(附注(五)39)	48,015	46,160
合计	19,009,126	21,864,702

## 34、其他流动负债

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
短期应付债券	1,000,000	3,000,000
委托存款	39,367	39,365
其他	30,484	491
合计	1,069,851	3,039,856

## (1)短期应付债券的增减变动:

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	2016年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还本金	2016年6月30日
中国中铁股份有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	1,000,000	2016-06-21	180 天	999,200	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000
中铁二局股份有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	300,000	2015-06-01	270 天	299,100	300,000	-	2,048	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第二期超短期融资券	300,000	2015-06-01	270 天	299,100	300,000	-	2,048	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第三期超短期融资券	300,000	2015-06-09	270 天	299,100	300,000	-	2,236	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第四期超短期融资券	300,000	2015-06-09	270 天	299,100	300,000	-	2,236	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第五期超短期融资券	300,000	2015-06-17	270 天	299,100	300,000	-	2,663	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第六期超短期融资券	300,000	2015-06-17	270 天	299,100	300,000	-	2,663	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第七期超短期融资券	300,000	2015-06-25	270 天	299,325	300,000	-	2,959	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第八期超短期融资券	300,000	2015-06-25	270 天	299,325	300,000	-	2,959	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第九期超短期融资券	300,000	2015-08-05	270 天	299,325	300,000	-	3,590	-	300,000	-
中铁二局股份有限公司 2015 年度第十期超短期融资券	300,000	2015-08-05	270 天	299,325	300,000	-	3,590	-	300,000	-
合计	4,000,000	--	--	3,991,100	3,000,000	1,000,000	26,992	-	3,000,000	1,000,000

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、其他流动负债 - 续

(2)委托存款系本公司下属子公司中铁信托有限责任公司受托业务中受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资相抵后的净额。

35、长期借款

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
信用借款	34,980,203	34,485,539
抵押借款	10,017,890	11,516,335
质押借款	22,351,178	22,114,997
保证借款(注)	9,224,303	11,512,418
减：一年内到期的长期借款	(16,585,014)	(16,048,701)
其中：信用借款	(9,385,676)	(8,621,408)
抵押借款	(2,139,410)	(2,898,865)
质押借款	(1,606,678)	(1,335,100)
保证借款	(3,453,250)	(3,193,328)
一年后到期的长期借款合计	59,988,560	63,580,588

注： 保证借款部分系本集团内部提供担保。

2016 年 6 月 30 日，借款年利率为从 1.96%至 13.92%(2015 年 12 月 31 日：1.96%至 13.92%)。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(五)8、15。

2016 年 6 月 30 日，本集团以项目收款权质押取得借款人民币 200,000 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 350,000 千元)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)4、17。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、应付债券

## (1)应付债券

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
10年期公司债	4,988,275	4,986,785
10年期公司债	2,492,806	2,492,050
15年期公司债	3,485,458	3,484,833
10年期票据(注1)	4,652,808	7,995,553
7年期票据(注2)	3,997,051	3,992,127
10年期美元公司债(注3)	3,304,819	3,234,861
2016年10年期公司债	2,110,797	-
2016年5年期公司债(注4)	2,042,028	-
5年期非公开定向债务融资工具	1,991,991	1,989,521
5年期非公开定向债务融资工具	999,144	998,829
3年期非公开定向债务融资工具	994,123	992,818
3年期非公开定向债务融资工具	500,000	500,000
3年期票据	-	300,000
3年期非公开定向债务融资工具	-	500,000
3年期非公开定向债务融资工具	-	499,757
3年期非公开定向债务融资工具	-	799,120
3年期非公开定向债务融资工具	-	999,011
2年期非公开定向债务融资工具	-	249,690
减：一年内到期的应付债券	(500,000)	(3,847,578)
其中：3年期非公开定向债务融资工具	(500,000)	(500,000)
3年期票据	-	(300,000)
3年期非公开定向债务融资工具	-	(499,757)
3年期非公开定向债务融资工具	-	(799,120)
3年期非公开定向债务融资工具	-	(999,011)
3年期非公开定向债务融资工具	-	(500,000)
2年期非公开定向债务融资工具	-	(249,690)
一年后到期的应付债券合计	31,059,300	30,167,377

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、应付债券 - 续

## (2) 应付债券的增减变动

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	2016年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销及汇兑损益	本期偿还本金	2016年6月30日
10年期公司债	5,000,000	2010-01-27	10年	4,971,667	4,986,785	-	121,333	1,490	-	4,988,275
10年期公司债	2,500,000	2010-10-19	10年	2,485,000	2,492,050	-	53,954	756	-	2,492,806
15年期公司债	3,500,000	2010-10-19	15年	3,479,000	3,484,833	-	78,320	625	-	3,485,458
10年期票据(注1)	4,659,000	2011-03-23	10年	4,652,477	7,995,553	-	137,848	(1,745)	3,341,000	4,652,808
7年期票据(注2)	4,000,000	2011-10-17	7年	3,990,000	3,992,127	-	120,936	4,924	-	3,997,051
10年期美元公司债(注3)	美元5亿元	2013-02-05	10年	3,127,919	3,234,861	-	61,030	69,958	-	3,304,819
2016年10年期公司债	2,120,000	2016-01-28	10年	2,110,460	-	2,110,797	33,897	-	-	2,110,797
2016年5年期公司债(注4)	2,050,000	2016-01-28	5年	2,040,775	-	2,042,028	26,481	-	-	2,042,028
5年期非公开定向债务融资工具	2,000,000	2013-06-19	5年	1,980,000	1,989,521	-	65,283	2,470	-	1,991,991
5年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012-09-24	5年	997,000	998,829	-	27,499	315	-	999,144
3年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015-05-14	3年	991,000	992,818	-	33,160	1,305	-	994,123
一年后到期的应付债券合计				30,825,298	30,167,377	4,152,825	759,741	80,098	3,341,000	31,059,300
3年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-11-07	3年	498,500	500,000	-	18,000	-	-	500,000
3年期票据	300,000	2013-03-25	3年	299,082	300,000	-	7,728	-	300,000	-
3年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-03-25	3年	498,200	500,000	-	6,821	-	500,000	-
3年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-05-13	3年	498,500	499,757	-	9,512	243	500,000	-
3年期非公开定向债务融资工具	800,000	2013-05-17	3年	794,000	799,120	-	18,633	880	800,000	-
3年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2013-05-24	3年	993,400	999,011	-	23,333	989	1,000,000	-
2年期非公开定向债务融资工具	250,000	2014-06-05	2年	248,500	249,690	-	7,693	310	250,000	-
一年内到期的应付债券合计				3,830,182	3,847,578	-	91,720	2,422	3,350,000	500,000

注1： 本公司有权决定在该10年期票据存续期的第5年末调整该10年期票据后5年的票面利率，调整后的票面利率为该10年期票据存续期前5年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该10年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该10年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该10年期票据。2016年3月8日，本公司行使调整票面利率选择权，将该10年期票据后5年票面利率由5.23%调整至3.4%，截至2016年3月23日行权日止，投资者回售面额为人民币33.41亿元，继续持有面额为人民币46.59亿元。

注2： 本公司有权决定在该7年期票据存续期的第5年末调整该7年期票据后2年的票面利率，调整后的票面利率为该7年期票据存续期前5年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该7年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该7年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该7年期票据。

注3： 2013年2月5日，本公司在香港成立的间接全资子公司中铁资源汇通有限公司(以下简称“中铁资源汇通”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁资源汇通提前赎回，否则该票据将于2023年2月5日到期。票据年利率为3.85%，每半年支付一次利息。

注4 本公司有权决定在该5年期公司债存续期的第3年末调整该5年期公司债后2年的票面利率，调整后的票面利率为该5年期票据存续期前3年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该5年期公司债回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该5年期公司债按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该5年期公司债。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 37、长期应付款

## (1)按款项性质列示长期应付款

人民币千元

性质	2016年6月30日	2015年12月31日
应付融资租赁款	1,422,990	1,837,645
维修基金	114,117	115,066
职工集资建房款	22,794	22,657
其他(注)	5,764,851	2,878,939
减：一年内到期的长期应付款	(1,434,790)	(1,428,404)
一年后到期的长期应付款合计	5,889,962	3,425,903

注： 主要包括本集团纳入合并范围的结构化主体其他权益持有人持有的权益。

## (2)长期应付款中的融资租赁款明细：

人民币千元

	2016年6月30日	2015年12月31日
资产负债表日后第1年	1,026,972	1,404,527
资产负债表日后第2年	417,098	470,486
资产负债表日后第3年	36,008	46,050
以后年度	-	2,231
最低租赁付款额合计	1,480,078	1,923,294
减：未确认融资费用	57,088	85,649
应付融资租赁款	1,422,990	1,837,645
其中：一年内到期的应付融资租赁款	1,010,982	1,345,597
一年后到期的应付融资租赁款	412,008	492,048

## 38、长期应付职工薪酬

## (1)长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
离职后福利-设定受益计划负债	4,048,504	4,272,989
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	(441,307)	(493,859)
一年后到期的长期应付职工薪酬合计	3,607,197	3,779,130

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、长期应付职工薪酬 - 续

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、期初余额	4,272,989	4,523,397
二、计入当期损益的设定受益成本	42,660	53,318
1.过去服务成本	-	-
2.利息净额	42,660	53,318
三、计入其他综合收益的设定受益成本	13	73,502
1.精算损失	13	73,502
四、其他变动	(267,158)	(266,082)
1.已支付的福利	(267,158)	(266,082)
五、期末余额	4,048,504	4,384,135

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。

最近一期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韦莱韬悦咨询公司针对截至 2016 年 6 月 30 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1-6月	2015年1-6月
折现率	3.00%	3.50%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 39、预计负债

人民币千元

项目	2016年 6月30日	2015年 12月31日	形成原因
信托业务准备金	300,000	-	对于信托风险，根据资产质量，综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求，客观判断风险损失，且该义务的金额能够可靠计量。
高速公路修复义务	220,145	220,145	因特许经营权合同要求，本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。
未决诉讼	67,136	67,136	因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
产品质量保证	8,400	6,400	因产品销售合同要求，本集团需承担对已销售盾构机设备整体性能的保证责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。
对外提供担保	145	290	因对外担保导致本集团需承担对可能履行的担保责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
减：一年内到期的预计负债	(48,015)	(46,160)	--
一年后到期的预计负债合计	547,811	247,811	--

## 40、递延收益

人民币千元

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	558,019	152,292	159,468	550,843	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
其他	931,004	29,326	135,177	825,153	未确认售后租回损益等
合计	1,489,023	181,618	294,645	1,375,996	--

涉及政府补助的项目：

人民币千元

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
丰桥桥梁工厂拆迁补偿	90,677	-	-		90,677	与资产相关
中铁九局总部大厦拆迁补偿	75,091	-	(1,403)		73,688	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	72,701	-	(1,349)		71,352	与资产相关
六局天津铁建拆迁补偿	56,798	-	(580)		56,218	与资产相关
合肥农产品国际物流园项目 拆迁补偿	-	45,282	-		45,282	与资产相关
山桥产业园扶持资金	27,704	-	(1,732)		25,972	与资产相关
其他	235,048	107,010	(153,779)	(625)	187,654	与资产相关/ 与收益相关
合计	558,019	152,292	(158,843)	(625)	550,843	--

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 41、其他非流动负债

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
让渡资产使用权预收款	141,752	144,274
其他	17,754	17,754
合计	159,506	162,028

## 42、股本

人民币千元

	2016年 1月1日	本期变动				2016年 6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	22,844,302	-	-	-	-	22,844,302

## 43、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的永续债等其他金融工具基本情况

- ① 2014 年 7 月 1 日，本公司发行了 2014 年度第一期中期票据，本金总额为人民币 30 亿元；
- ② 2015 年 1 月 21 日，本公司发行了 2015 年度第一期中期票据(总计第二期)，本金总额为人民币 40 亿元；
- ③ 2015 年 6 月 11 日，本公司发行了 2015 年第二期中期票据(总计第三期)，本金总额为人民币 30 亿元；
- ④ 2015 年 4 月 3 日，本公司发行了 2015 年第一期私募永续债，本金总额为人民币 20 亿元；

上述金融工具于发行人(即“本公司”)依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。于上述金融工具第 5 个和其后每个付息日，发行人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。

除非发生强制付息事件，上述金融工具的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

付息日前 12 个月，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：

- ① 向普通股股东分红
- ② 减少注册资本

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 43、其他权益工具 - 续

## (2)期末发行在外的永续债变动情况

人民币千元

在外发行的 金融工具	2016年1月1日		本期增加		本期减少		2016年6月30日	
	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值
2014年第一期 中期票据	3,000	2,982,000	-	-	--	-	3,000	2,982,000
2015年第一期 中期票据	4,000	3,976,000	-	-	-	-	4,000	3,976,000
2015年第二期 中期票据	3,000	2,982,000	-	-	-	-	3,000	2,982,000
2015年第一期 私募永续债	-	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000
合计	--	11,940,000	--	-	--	-	--	11,940,000

## (3)其他权益工具相关会计处理的依据:

上述永续债没有明确到期期限，发行人拥有递延支付利息的权利，同时永续债赎回的真实选择权属于发行人，不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，因此计入其他权益工具。

## (4)其他权益工具利息计提情况:

2016年1-6月，本集团因触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币530,083千元(2015年1-6月：317,695千元)。

## 44、资本公积

人民币千元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
资本溢价	40,907,615	-	-	40,907,615
其他资本公积	846,704	-	-	846,704
合计	41,754,319	-	-	41,754,319

## 45、其他综合收益

人民币千元

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 当期转入损益	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	(5,420)	(13)	-	(123)	110	-	(5,310)
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	(5,420)	(13)	-	(123)	110	-	(5,310)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	71,314	(27,718)	20,799	(39,258)	(16,374)	7,115	54,940
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	(11,285)	-	-	-	-	-	(11,285)
可供出售金融资产公允价值变动损益	626,967	(204,679)	20,799	(39,258)	(183,574)	(2,646)	443,393
外币财务报表折算差额	(567,985)	171,971	-	-	162,210	9,761	(405,775)
现金流量套期损益的有效部分	(3,267)	4,990	-	-	4,990	-	1,723
其他	26,884	-	-	-	-	-	26,884
其他综合收益合计	65,894	(27,731)	20,799	(39,381)	(16,264)	7,115	49,630

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 46、专项储备

人民币千元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
安全生产费	-	4,373,702	4,373,702	-

## 47、盈余公积

人民币千元

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	4,131,205	-	-	4,131,205
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	4,173,136	-	-	4,173,136

## 48、未分配利润

人民币千元

项目	注	2016年1-6月	2015年1-6月
上年年末未分配利润		48,608,655	39,729,945
本期期初未分配利润		48,608,655	39,729,945
加：本期归属于母公司所有者的净利润		5,462,613	4,804,349
减：提取法定盈余公积	(1)	-	-
提取信托赔偿准备金	(2)	-	-
提取一般风险准备金	(3)	23,907	29,470
分配股利		2,494,693	1,979,087
其中：分配普通股股利	(4)	1,964,610	1,661,392
分配永续债持有人利息	附注(五)43(4)	530,083	317,695
期末未分配利润	(5)	51,552,668	42,525,737

## (1) 提取盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

## (2) 提取信托赔偿准备金

信托赔偿准备金系本公司下属中铁信托有限责任公司根据《信托公司管理办法》第 49 条之规定提取的信托赔偿准备金，中铁信托有限责任公司按照当年实现净利润之 10% (2015 年 1-6 月：10%) 提取。公司信托赔偿准备金累计额为中铁信托有限责任公司注册资本 20% 以上的，可不再提取。

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、未分配利润 - 续

(3) 提取一般风险准备金

中铁信托：

中铁信托根据财政部财金[2012]20 号文《金融企业准备金计提管理办法》的规定，按照风险资产的一定比例计提，按照利润分配处理，一般风险准备金用于弥补尚未识别的可能性损失，按风险资产期末余额的 5% 提取。

中铁信托下属宝盈基金管理有限公司：

宝盈基金管理有限公司根据证监基金字[2006]154 号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及中国证监会基金部通知[2007]39 号《关于基金管理公司提高风险准备金有关问题的通知》规定计提的共同基金管理人风险准备金。

自证监基金字[2006]154 号发文至 2006 年 12 月 31 日止，一般风险准备金每月按共同基金管理费收入中的 5% 计算。根据中国证监会基金部通知[2007]39 号的要求，2007 年度起宝盈基金管理有限公司一般风险准备金计提比例变更为基金管理费收入 10%。风险准备金按利润分配处理，余额达到基金资产净值的 1% 时，可不再提取。

一般风险准备金用于赔偿因基金管理公司违法违规、违反基金合同、技术故障、操作错误等给基金财产或者基金份额持有人造成的损失，以及证监会规定的其他用途。

中铁财务有限责任公司：

根据财政部财金[2012]年 20 号《金融企业准备金计提管理办法》的要求，自公司成立日起，中铁财务有限责任公司根据自身实际情况，对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备金。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备金。一般准备金余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

(4) 分配普通股股利

2016 年 6 月 24 日召开的本公司股东大会审议通过《关于 2015 年度利润分配方案的议案》，以本公司股本总数 2,284,430 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 0.86 元(含税)，共计分配利润人民币 1,964,610 千元，该股利已于 2016 年 8 月实际支付。

(5) 2016 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 9,990,530 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 9,858,040 千元)。

2016 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中无因尚未触发部分永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息(2015 年 12 月 31 日：未分配利润余额中包括因尚未触发部分永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息人民币 183,300 千元)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 49、营业收入、营业成本

## (1)营业收入、营业成本情况

人民币千元

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,261,599	246,461,912	271,380,806	242,893,649
其他业务	1,460,518	1,130,814	1,992,649	1,335,006
合计	271,722,117	247,592,726	273,373,455	244,228,655

## (2)营业收入、营业成本按行业划分

人民币千元

行业名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	237,895,986	221,331,084	236,119,022	214,437,220
- 铁路	104,758,785	98,986,977	96,652,747	89,965,709
- 公路	32,438,283	30,496,493	40,096,642	36,583,208
- 市政	100,698,918	91,847,614	99,369,633	87,888,303
勘察设计与咨询服务	5,388,206	3,710,510	5,198,818	3,628,932
工程设备和零部件制造	5,911,847	4,479,752	6,124,297	4,914,821
房地产开发	10,720,611	7,998,386	8,169,769	6,090,193
其他	11,805,467	10,072,994	17,761,549	15,157,489
合计	271,722,117	247,592,726	273,373,455	244,228,655

## (3)合同项目收入

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015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(附注(五)8)	111,701,738	122,379,107
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款(附注(五)27)	(12,856,877)	(14,856,843)
合计:	98,844,861	107,522,264
在建合同工程分析:		
累计已发生成本	3,045,792,800	2,859,597,380
累计已确认毛利	225,568,964	210,207,730
减: 预计损失	242,786	277,352
已办理结算款	3,172,274,117	2,962,005,494
合计:	98,844,861	107,522,264

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、营业税金及附加

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	3,177,786	7,219,296
城市维护建设税	188,240	442,994
教育费附加	194,056	381,761
其他	324,788	393,617
合计	3,884,870	8,437,668

51、销售费用

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	326,533	282,367
销售服务及代理费	234,524	147,052
广告及业务宣传费	153,479	170,685
运输费	144,544	123,038
折旧费	16,636	13,704
其他	265,552	233,742
合计	1,141,268	970,588

52、管理费用

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	5,222,164	4,717,992
研究与开发支出	3,118,952	3,300,777
办公费及差旅费	609,434	623,044
折旧及摊销费	550,294	543,341
其他	1,635,308	1,728,640
合计	11,136,152	10,913,794

53、财务费用

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	4,381,155	5,419,319
其中：已资本化的利息费用	(1,742,999)	(2,369,777)
银行存款利息收入	(1,003,351)	(1,066,202)
汇兑差额	(795,705)	(120,692)
其他	366,398	382,477
合计	1,205,498	2,245,125

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 54、资产减值损失

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、坏账损失	573,563	1,144,368
二、存货跌价损失	(31,104)	71,445
三、可供出售金融资产减值损失	160	-
四、长期股权投资减值损失	265,450	-
五、无形资产减值损失	306,743	120,954
六、其他	237,943	570,192
合计	1,352,755	1,906,959

## 55、公允价值变动收益(损失)

人民币千元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	2016年1-6月	2015年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,671	(10,173)
其中：衍生金融资产产生的公允价值变动损失	-	(17,812)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	17,700
合计	46,671	7,527

## 56、投资收益

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	118,584	63,842
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,450
收购子公司购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得	-	3,629
贷款及应收款项投资收益	29,118	76,631
处置可供出售金融资产取得的投资收益	21,047	68,970
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	42,425	112,451
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	(42,046)	4,199
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	973
其他	(1,167)	26,794
合计	167,961	361,939



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 57、营业外收入

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,198	25,518	33,198
其中：固定资产处置利得	30,984	25,016	30,984
其他长期资产处置利得	2,214	197	2,214
无形资产处置利得	-	305	-
政府补助	260,061	164,530	260,061
非公共利益拆迁补偿收入	99,095	35,926	99,095
债务重组利得	73,515	31,212	73,515
处罚收入	28,842	11,092	28,842
违约赔偿收入	21,496	4,273	21,496
其他	100,132	58,279	100,132
合计	616,339	330,830	616,339

计入当期损益的政府补助：

人民币千元

补助项目	2016年1-6月	2015年1-6月	与资产相关/与收益相关
公共利益拆迁补偿	154,621	50,992	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	60,521	68,460	与资产相关/与收益相关
税收返还	24,553	11,253	与收益相关
科研补贴	9,099	23,662	与资产相关/与收益相关
财政局奖励	2,919	1,965	与收益相关
岗位补贴	1,847	1,096	与收益相关
外贸出口增长奖励	1,243	2,393	与收益相关
财政贡献奖励	630	460	与收益相关
其他	4,628	4,249	与资产相关/与收益相关
合计	260,061	164,530	

## 58、营业外支出

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,545	59,595	53,545
其中：固定资产处置损失	44,343	45,377	44,343
无形资产处置损失	9,162	-	9,162
其他长期资产处置损失	40	1	40
在建工程处置损失	-	14,217	-
罚没支出	20,010	28,043	20,010
诉讼支出	1,290	5,208	1,290
债务重组损失	24	22,940	24
诉讼赔偿	-	92,681	-
其他	383,023	50,574	383,023
合计	457,892	259,041	457,892

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	2,849,000	2,291,031
递延所得税费用	(647,162)	(197,528)
合计	2,201,838	2,093,503

(2)会计利润与所得税费用调节过程

人民币千元

	2016年1-6月	2015年1-6月
利润总额	7,596,136	6,498,524
按 25%的税率计算的所得税费用(2015 年 1-6 月: 25%)	1,899,034	1,624,631
子公司适用不同税率的影响	(189,793)	(218,157)
研究与开发支出加计扣除的影响	(127,232)	(80,416)
调整以前期间所得税的影响	(14,554)	(13,044)
非应税收入的影响	(61,197)	(137,787)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,533	81,209
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(51,020)	(77,149)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	659,970	764,575
其他	30,097	149,641
所得税费用	2,201,838	2,093,503

60、其他综合收益

详见附注(五)45。

61、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

	2016年1-6月	2015年1-6月
代垫款	632,340	900,109
保证金	2,065,278	1,084,638
押金	101,162	118,830
其他	99,618	666,588
合计	2,898,398	2,770,165

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

61、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
保证金	1,958,725	333,998
差旅费	919,230	997,113
运费及相关费用	552,302	648,399
租金	492,622	602,630
保险费	157,149	231,869
维修费	87,856	105,632
其他	5,302,802	5,896,097
合计	9,470,686	8,815,738

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
收到的与资产相关的政府补助	48,547	106,077
合计	48,547	106,077

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
收到处置子公司部分股权的现金	-	748,975
合计	-	748,975

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
注销子公司清退少数股东权益	2,748	-
收购子公司少数股东权益	-	2,430
支付融资租赁款	414,655	457,250
合计	417,403	459,680

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 62、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,394,298	4,405,021
加：资产减值准备	1,352,755	1,906,959
固定资产折旧	3,234,817	2,952,230
无形资产摊销	554,153	455,527
投资性房地产折旧	89,098	73,438
长期待摊费用摊销	87,686	60,410
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 净损失	20,347	34,077
财务费用	2,100,190	2,406,507
公允价值变动收益	(46,671)	(7,527)
投资收益	(167,961)	(361,939)
递延所得税资产增加	(366,656)	(239,600)
递延所得税负债(减少)增加	(280,506)	42,072
存货的增加	(8,369,141)	(1,889,254)
经营性应收项目的增加	(22,204,206)	(21,641,018)
经营性应付项目的增加(减少)	15,001,485	(4,620,778)
经营活动产生的现金流量净额	(3,600,312)	(16,423,875)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	76,900,136	61,318,188
减：现金的期初余额	93,303,739	68,678,886
现金及现金等价物净减少额	(16,403,603)	(7,360,698)

## (2)本期支付的取得子公司的现金净额

人民币千元

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	667
其中：SMST 有限责任公司	667
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8
其中：SMST 有限责任公司	8
取得子公司支付的现金净额	659

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表补充资料 - 续

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

人民币千元

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：北京中铁华兴房地产开发有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	90,063
其中：北京中铁华兴房地产开发有限公司	90,063
处置子公司支付的现金净额	90,063

(4) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	76,900,136	93,303,739
其中：库存现金	283,665	278,482
可随时用于支付的银行存款	76,616,471	93,025,257
二、期末现金及现金等价物余额	76,900,136	93,303,739

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。

63、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,052,608	保证金、存放中央银行准备金等
应收票据	4,000	票据贴现
应收账款	1,354,135	借款质押
存货	16,709,494	借款抵押
固定资产	163,408	借款抵押
无形资产	35,192,868	借款质押
合计	60,476,513	--

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 64、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	期末外币余额(千元)	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			5,260,435
其中：美元	446,506	6.6312	2,960,873
欧元	46,868	7.3750	345,652
其他			1,953,910
应收账款			1,954,501
其中：美元	192,302	6.6312	1,275,193
欧元	7,116	7.3750	52,480
其他			626,828
其他应收款			491,536
其中：美元	31,915	6.6312	211,638
欧元	587	7.3750	4,328
其他			275,570
可供出售金融资产			545,285
其中：其他			545,285
长期应收款			938,539
其中：美元	141,534	6.6312	938,539
应付账款			2,770,928
其中：美元	127,965	6.6312	848,560
欧元	1,874	7.3750	13,821
其他			1,908,547
其他应付款			718,377
其中：美元	24,938	6.6312	165,366
欧元	592	7.3750	4,365
其他			548,646
一年内到期的非流动负债			889,479
其中：美元	131,174	6.6312	869,844
欧元	1,434	7.3750	10,576
其他			9,059
短期借款			1,136,337
其中：美元	154,717	6.6312	1,025,961
欧元	5,600	7.3750	41,300
其他			69,076
长期借款			1,106,984
其中：美元	142,029	6.6312	941,822
欧元	9,340	7.3750	68,880
其他			96,282

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 64、外币货币性项目 - 续

## (2)重要的境外经营实体

海外项目名称	主要经营地	记账本位币
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
MKM 矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
长华有限公司	蒙古	图格里克
CRI-EAGLE INVESTMENTS (PTY) LTD	南非	兰特
中铁国际香港有限公司	香港	港币
中国海外工程有限责任公司巴新公司	巴布亚新几内亚	基纳
中铁国际马来西亚南洋隧道工程有限公司	马来西亚	马来西亚林吉特
刚果(金)卢本巴西项目部	刚果(金)	美元
中国海外工程有限责任公司肯尼亚分公司	肯尼亚	肯先令

境外经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

## (六) 合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1)本期发生的非同一控制下企业合并

人民币千元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)(注)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
SMST 有限责任公司	2016-3-30	667	100	收购	2016-3-30	取得对被购买方控制权的日期	1,573	(1,433)

注： 本期本集团下属中铁资源取得 SMST 有限责任公司 100% 股权，对该公司实施控制，将该公司纳入合并范围。

## (2)合并成本及商誉

人民币千元

合并成本	SMST 有限责任公司
现金	667
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	667
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	667
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

## (六) 合并范围的变更 - 续

## 1、非同一控制下企业合并 - 续

## (3) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

人民币千元

合并成本	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
SMST 有限责任公司	-	-	-	不适用	-

## (4) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

	SMST 有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	12,841	12,841
流动资产：		
货币资金	8	8
应收账款	1,452	1,452
其他应收款	10,140	10,140
非流动资产：		
固定资产	340	340
其他非流动资产	901	901
负债	12,174	12,174
流动负债：		
其他应付款	12,174	12,174
非流动负债	-	-
净资产	667	667
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	667	667



(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币千元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京中铁华兴房地产开发有限公司	-	50	其他投资人增资	2016-6-29	产权转移合同签署并丧失实际控制权日	-	50%	23,341	23,341	-	不适用	-

3、以收购子公司形式收购资产

本集团本期未发生以收购子公司形式收购资产。

4、其他原因的合并范围变动

本集团本期无重要其他原因合并范围变动。

## (七) 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

主要二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁一局集团有限公司	西安	西安	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁二局集团有限公司	成都	成都	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁三局集团有限公司	太原	太原	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁四局集团有限公司	合肥	合肥	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁五局集团有限公司	贵阳	贵阳	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁六局集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁七局集团有限公司	郑州	郑州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁八局集团有限公司	成都	成都	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁九局集团有限公司	沈阳	沈阳	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁十局集团有限公司	济南	济南	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁大桥局集团有限公司	武汉	武汉	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁隧道集团有限公司	洛阳	洛阳	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁电气化局集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁武汉电气化局集团有限公司	武汉	武汉	铁路、公路、市政	83	17	设立或投资成立
中铁建工集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁上海工程局集团有限公司	上海	上海	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁国际集团有限公司	海外	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁二院工程集团有限责任公司	成都	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁第六勘察设计院集团有限公司	天津	天津	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁工程设计咨询集团有限公司	北京	北京	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	武汉	武汉	勘察、设计、监理咨询	65	35	设立或投资成立
中铁科学研究院有限公司	成都	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
华铁工程咨询有限责任公司	北京	北京	工程管理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁山桥集团有限公司	秦皇岛	秦皇岛	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁宝桥集团有限公司	宝鸡	宝鸡	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁科工集团有限公司	武汉	武汉	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁工程装备集团有限公司	郑州	郑州	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁置业集团有限公司	北京	北京	房地产开发	100	-	设立或投资成立
中铁信托有限责任公司	成都	成都	金融信托和管理	79	14	设立或投资成立
中铁资源集团有限公司	北京	北京	资源投资	100	-	设立或投资成立
中铁物资有限责任公司	北京	北京	物资贸易	100	-	设立或投资成立
中铁财务有限责任公司	北京	北京	综合金融服务	95	-	设立或投资成立
中铁汇达保险经纪有限公司	北京	北京	保险经纪	75	-	设立或投资成立
中铁交通投资集团有限公司	南宁	南宁	高速公路建造经营	100	-	设立或投资成立
中铁建设投资集团有限公司	深圳	深圳	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁投资集团有限公司	北京	北京	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁昆明建设投资有限公司	昆明	昆明	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁城市发展投资集团有限公司	成都	成都	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁(平潭)投资建设有限公司	平潭	平潭	项目建设与资产管理	55	45	设立或投资成立
中铁贵州旅游文化发展有限公司	贵阳	贵阳	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	51	29	设立或投资成立
中铁文化旅游投资有限公司(注)	贵阳	贵阳	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	100	-	设立或投资成立
中铁贵阳投资发展有限公司	贵阳	贵阳	项目建设与资产管理	55	45	设立或投资成立
中铁人才交流咨询有限责任公司	北京	北京	人才信息网络服务	100	-	设立或投资成立
中铁港航局集团有限公司	广州	广州	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中国中铁航空港建设集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得

注： 中铁文化旅游投资有限公司(以下简称“中铁文旅”)系本公司本期新设立之子公司，截至2016年6月30日止，本公司尚未对中铁文旅实缴出资。

(七) 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

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团主要考虑对这些主体(主要为信托计划)是否具有控制权。对于本公司下属子公司中铁信托同时作为信托计划的管理人和投资人的情形，本集团综合评估因在结构化主体中持有的投资份额而享有的回报以及作为管理人的管理人报酬是否将使本集团面临可变回报的影响重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。2016年6月30日，所有合并的结构化主体资产总额为人民币7,793,842千元(2015年12月31日：人民币6,839,653千元)，合并资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收利息、可供出售金融资产、其他应收款和长期应收款；其中其他权益持有人持有的权益为人民币4,290,132千元(2015年12月31日：人民币3,336,001千元)，分别列示于其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期应付款。

于2016年6月30日和2015年12月31日，本集团未向纳入合并范围的结构化主体提供财务或其他支持。

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (2)重要的非全资子公司

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	合并层面本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	合并层面期末少数股东权益余额
中铁二局股份有限公司	49.99	(161,298)	(58,362)	3,128,543
云南富砚高速公路公司	10.00	(4,921)	-	1,321,818
广西岑兴高速公路发展有限公司	34.00	60,758	-	865,288
中国中铁香港投资有限公司	30.00	818	-	565,411

## (3)重要非全资子公司的重要财务信息

人民币千元

子公司名称	2016年6月30日						2015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
中铁二局股份有限公司	49,494,717	4,610,140	54,104,857	40,625,608	7,262,601	47,888,209	51,688,204	4,758,994	56,447,198	44,550,664	5,454,327	50,004,991
云南富砚高速公路公司	46,283	7,218,160	7,264,443	1,016,015	5,121,252	6,137,267	52,724	7,292,361	7,345,085	832,446	5,336,252	6,168,698
广西岑兴高速公路发展有限公司	1,181,871	4,308,358	5,490,229	227,857	2,717,250	2,945,107	1,008,873	4,366,648	5,375,521	219,351	2,789,750	3,009,101
中国中铁香港投资有限公司	1,118,268	767,333	1,885,601	-	-	-	1,241,915	605,916	1,847,831	-	-	-

人民币千元

子公司名称	2016年1-6月				2015年1-6月			
	营业收入	归属于母公司所有者净利润(亏损)	归属于母公司所有者综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司所有者净利润(亏损)	归属于母公司所有者综合收益总额	经营活动现金流量
中铁二局股份有限公司	20,620,460	76,572	76,572	(1,147,248)	24,113,464	115,003	115,003	(5,252,316)
云南富砚高速公路公司	206,221	(49,211)	(49,211)	188,889	191,176	(86,424)	(86,424)	159,352
广西岑兴高速公路发展有限公司	355,749	178,701	178,701	314,309	363,093	144,633	144,633	285,639
中国中铁香港投资有限公司	-	2,726	2,726	(4)	-	6	6	(1,839,006)

(七) 在其他主体中的权益 - 续

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

本集团本期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。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
重庆垫忠高速公路有限公司 (附注(五)13、注 1)	重庆	重庆	高速公路经营	80	-	权益法
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	重庆	高速公路经营	49	-	权益法
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	秦皇岛	高速道岔制造	50	-	权益法
二、联营企业						
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	天津	工程勘察设计	30	-	权益法
武汉鹦鹉洲大桥有限公司 (附注(五)13、注 2)	武汉	武汉	建筑业	50	-	权益法
武汉杨泗港大桥有限公司 (附注(五)13、注 3)	武汉	武汉	建筑业	50	-	权益法
徽银金融租赁有限公司 (附注(五)13、注 4)	合肥	合肥	融资租赁业	15	-	权益法

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

## (2)重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	重庆垫忠高速公路有限公司	重庆渝邻高速公路有限公司	新铁德奥道岔有限公司	重庆垫忠高速公路有限公司	重庆渝邻高速公路有限公司	新铁德奥道岔有限公司
流动资产	17,034	110,942	779,502	12,579	111,575	745,021
其中：现金和现金等价物	12,725	104,307	203,220	10,170	101,840	240,345
非流动资产	3,860,702	1,295,079	114,240	3,896,984	1,289,474	112,245
资产合计	3,877,736	1,406,021	893,742	3,909,563	1,401,049	857,266
流动负债	428,956	114,363	375,190	292,184	172,862	375,992
非流动负债	2,124,340	496,343	66,827	2,273,208	496,343	39,948
负债合计	2,553,296	610,706	442,017	2,565,392	669,205	415,940
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	1,324,440	795,315	451,725	1,344,171	731,844	441,326
按持股比例计算的净资产份额	1,059,552	389,703	225,863	1,075,337	358,604	220,663
调整事项合计	21,906	(13,027)	5,321	25,763	(9,327)	5,568
--其他	21,906	(13,027)	5,321	25,763	(9,327)	5,568
对合营企业权益投资的账面价值	1,081,458	376,676	231,184	1,101,100	349,277	226,231
营业收入	100,340	132,646	196,232	139,306	129,611	161,884
财务费用	62,484	15,161	(81)	78,748	20,684	(1,934)
所得税费用	-	11,087	15,972	667	8,927	14,177
净利润	(19,731)	63,471	47,906	2,644	49,547	42,532
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	(19,731)	63,471	47,906	2,644	49,547	42,532
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	19,000	-	-	-

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

## (3)重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

项目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	徽银金融租赁有限公司	铁道第三勘察设计院集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	徽银金融租赁有限公司
流动资产	6,348,285	2,859,488	2,372,646	3,617,716	5,800,864	338,642	2,171,277	1,908,200
非流动资产	611,928	-	-	11,002,343	615,088	3,619,132	-	5,868,366
资产合计	6,960,213	2,859,488	2,372,646	14,620,059	6,415,952	3,957,774	2,171,277	7,776,566
流动负债	4,375,249	157,959	805,646	10,943,548	4,065,747	36,245	1,351,277	4,915,368
非流动负债	2,993	1,530,000	867,000	1,562,957	30,318	2,750,000	367,000	809,801
负债合计	4,378,242	1,687,959	1,672,646	12,506,505	4,096,065	2,786,245	1,718,277	5,725,169
少数股东权益	1,753	-	-	-	2,443	-	-	-
归属于母公司所有者权益	2,580,218	1,171,529	700,000	2,113,554	2,317,444	1,171,529	453,000	2,051,397
按持股比例计算的净资产份额	774,065	585,765	350,000	317,033	695,233	585,765	226,500	307,710
调整事项合计	82	(38,309)	-	-	1,752	(20,444)	(6,500)	-
--内部交易未实现利润	-	(38,309)	-	-	-	(20,444)	-	-
--其他	82	-	-	-	1,752	-	(6,500)	-
对联营企业权益投资的账面价值	774,147	547,456	350,000	317,033	696,985	565,321	220,000	307,710
营业收入	2,619,046	-	-	238,998	2,426,910	-	-	-
财务费用	(27,956)	-	-	4	(21,824)	-	-	-
所得税费用	41,109	-	-	20,719	24,245	-	-	-
净利润	257,209	-	-	62,156	200,876	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	257,209	-	-	62,156	200,876	-	-	-
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-

## (4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,932,884	963,698
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	14,172	12,338
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	14,172	12,338
联营企业：		
投资账面价值合计	3,209,265	3,459,122
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	(13,783)	(33,791)
--其他综合收益	6,331	-
--综合收益总额	(7,452)	(33,791)

**(七) 在其他主体中的权益 - 续****3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续**

(5)合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(6)合营企业或联营企业发生的超额亏损

人民币千元

合营企业或联营企业名称	累积未确认的 前期累计损失	本期未确认的损失	本期末 累积未确认的损失
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	132,202	10,104	142,306
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	4,501	1,565	6,066

(7)为合营企业或联营企业提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,435,000	企业贷款担保
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	697,600	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	683,500	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉墨北路桥有限公司	675,000	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	400,000	企业贷款担保
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	245,000	企业贷款担保

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
中建中铁联营宝珊道工程公司	香港	香港	基建	40	-
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	香港	香港	基建	30	-
保华中铁联营废物处理工程公司	香港	香港	基建	40	-
中建中铁联营沙田岭工程公司	香港	香港	基建	40	-

本集团在香港拥有四家从事基建建设业务的共同经营实体。本集团按照其在共同经营实体中的份额确认共同持有的资产、共同承担的负债、对外提供工程施工服务所产生的收入以及共同经营所发生的费用。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

本公司下属中铁信托发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括中铁信托发行的信托理财产品。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。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取手续费，其融资方式是向投资者发行信托投资产品。本集团主要通过管理这些结构化主体以赚取手续费及佣金收入。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团通过直接持有中铁信托受托管理的结构化主体中享有的权益在合并资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口为人民币 3,403,710 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 3,352,935 千元)。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团发起的未合并结构化主体规模为人民币 362,560,973 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 360,677,000 千元)。

于 2016 年 6 月 30 日和 2015 年 12 月 31 日，本集团未向未纳入合并范围的结构化主体提供财务或其他支持。



**(八) 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产(除按成本计量的可供出售权益工具)、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他非流动资产中的代垫土地整理款、短期借款、吸收存款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的短期应付债券、委托存款、长期借款、应付债券及长期应付款。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。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，本集团以外币(主要为美元、欧元、港币及其他)计价的货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产中的上市权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、短期借款及长期借款，详情请参阅相关附注。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债分币种构成情况列示如下：

人民币千元

	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	8,004,882	7,646,493	9,280,792	8,618,920
欧元	138,942	134,155	402,461	306,483
港币	95,436	61,059	1,339,453	1,320,889
其他币种	2,786,362	3,128,267	2,945,368	4,340,695

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。

## (八) 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

## 1.1.1 外汇风险 - 续

在其他变量不变的情况下，本期外币兑人民币汇率的 2%(2015 年 1-6 月：3%)的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	人民币千元	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	53,942	(33,824)
-因外币兑人民币汇率下降	(53,942)	33,824

## 1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率应付债券、固定利率银行借款、固定利率的贷款及应收款项、可供出售金融资产中的非上市信托产品投资、衍生金融资产/负债-利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

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下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

考虑 2016 年 1-6 月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 1-6 月	2015 年 1-6 月
利率可能的合理变动	25 个基点	75 个基点

	人民币千元	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
-因利率上升	(81,914)	(262,964)
-因利率下降	81,914	262,964

## (八) 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

人民币千元

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
除税后利润外权益上升(下降)		
-因利率上升	(12,574)	(27,960)
-因利率下降	12,574	27,960

## 1.1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的上市权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日可供出售金融资产中的上市权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产对权益证券投资价格的敏感度：

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
权益证券投资价格可能的合理变动	7.00%	8.00%

人民币千元

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	4,176	7,086
-因权益证券投资价格下降	(4,176)	(7,086)

人民币千元

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
其他综合收益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	86,031	76,057
-因权益证券投资价格下降	(86,031)	(76,057)

## (八) 与金融工具相关的风险 - 续

### 1. 风险管理目标和政策 - 续

#### 1.2 信用风险

于 2016 年 6 月 30 日，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以及本集团承担的财务担保，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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(十一)“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本集团要求对这些金融资产实行监督管理，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，本集团于每个资产负债表日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。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，因此集团面对任何单一财务机构的风险是有限的。

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总额的百分比分别为 32%(2015 年 12 月 31 日：35%)和 37%(2015 年 12 月 31 日：40%)；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总额的百分比分别为 3%(2015 年 12 月 31 日：5%)和 11%(2015 年 12 月 31 日：14%)。

#### 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。于 2016 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 172,885,162 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 142,030,666 千元)。

## (八) 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 - 续

于2016年6月30日，本集团持有的金融资产和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
<b>金融资产</b>								
货币资金	83,952,744	-	-	-	-	-	83,952,744	83,952,744
衍生金融资产 - 利率掉期合同(注1)	1,952	232	160	89	18	-	2,451	2,451
应收票据	1,515,337	-	-	-	-	-	1,515,337	1,515,337
应收账款(注2)	134,410,581	11,761,245	7,536,678	4,762,992	2,402,730	2,210,565	163,084,791	161,600,557
其他应收款	37,138,928	-	-	-	-	-	37,138,928	37,025,016
应收股利	30,975	-	-	-	-	-	30,975	30,975
应收利息	145,790	-	-	-	-	-	145,790	145,790
长期应收款	-	7,515,225	1,407,385	1,335,918	559,051	2,613,483	13,431,062	13,395,517
一年内到期的非流动资产	5,061,711	-	-	-	-	-	5,061,711	5,060,613
其他非流动资产	1,054,237	1,675,111	703,998	-	-	-	3,433,346	3,372,203
<b>金融负债</b>								
衍生金融负债 - 利率掉期合同(注1)	125,338	24,029	-	-	-	-	149,367	130,945
短期借款	56,159,748	-	-	-	-	-	56,159,748	54,932,009
吸收存款	1,102,019	-	-	-	-	-	1,102,019	1,102,019
应付票据	26,029,333	-	-	-	-	-	26,029,333	26,029,333
应付账款(注2)	245,799,343	1,329,939	747,873	180,813	89,048	34,308	248,181,324	247,812,214
应付职工薪酬	2,808,577	-	-	-	-	-	2,808,577	2,808,577
应付利息	813,558	-	-	-	-	-	813,558	813,558
应付股利	2,569,475	-	-	-	-	-	2,569,475	2,569,475
其他应付款	40,688,595	-	-	-	-	-	40,688,595	40,688,595
一年内到期的非流动负债	18,599,034	-	-	-	-	-	18,599,034	18,095,996
其他流动负债	1,082,969	-	-	-	-	-	1,082,969	1,069,851
长期借款	2,837,950	21,404,563	17,690,560	6,349,375	4,603,926	20,465,794	73,352,168	59,988,560
应付债券	1,686,786	5,686,786	7,492,746	6,136,611	11,392,611	10,381,201	42,776,741	31,059,300
长期应付款	-	1,283,296	36,008	-	-	-	1,319,304	1,278,206
财务担保	23,932,650	-	-	-	-	-	23,932,650	290

注1： 衍生金融资产/负债-利率掉期合同未折现剩余合同义务系依据本集团持有的两份以净额结算的利率掉期合同之净现金流量列示。

注2： 应收账款及应付账款未折现现金流量与账面价值之间的差异为应收应付质保金折现影响。

## 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)7(7)、(8)、附注(五)12(2)、(3)。

## (九) 公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币千元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,847	2,451	-	76,298
(1)权益工具投资	73,847	-	-	73,847
(2)衍生金融资产	-	2,451	-	2,451
(二)可供出售金融资产	1,531,995	-	6,445,192	7,977,187
(1)非上市信托产品投资	-	-	6,006,466	6,006,466
(2)上市权益工具投资	1,368,623	-	-	1,368,623
(3)其他	163,372	-	438,726	602,098
持续以公允价值计量的资产总额	1,605,842	2,451	6,445,192	8,053,485
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	130,945	-	130,945
持续以公允价值计量的负债总额	-	130,945	-	130,945

## 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第一层次公允价值计量的资产依据活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

## 3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币千元

项目	2016年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	2,451	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映交易对手信用风险的折现率
衍生金融负债	130,945	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映交易对手信用风险的折现率

项目	2015年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	966	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映交易对手信用风险的折现率
衍生金融负债	185,401	现金流量折现法	预期利率、合同利率、 反映交易对手信用风险的折现率

## 4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币千元

项目	2016年6月30日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
非上市信托产品投资	6,006,466	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品的公允价值越高
非上市开放式基金	438,726	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品的公允价值越高

人民币千元

项目	2015年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
非上市信托产品投资	6,254,368	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品的公允价值越高
非上市开放式基金	247,390	现金流量折现法	预期未来现金流及能够反映相应风险水平的折现率	未来现金流量越高，信托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品的公允价值越高

## (九) 公允价值的披露 - 续

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币千元

项目	2016年 1月1日	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2016年 6月30日
		计入其他 综合收益	当期处置 转入损益	购买	出售	
非上市信托产品投资	6,254,368	-	-	1,917,754	(2,165,656)	6,006,466
非上市开放式基金	247,390	-	-	191,336	-	438,726

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

本集团之全资子公司中铁资源所持北亚资源控股有限公司(以下简称“北亚资源”，香港证券交易所代码00061)股票属于按以公允价值计量的可供出售金融资产。2014年12月31日，北亚资源仍在禁售期内，按公允价值计量以反映流动性风险，并在第二层级计量。截至2015年6月30日止，北亚资源已结束限售期，因此该可供出售金融资产的公允价值计量从第二层级转换到第一层级。于2015年6月30日，该可供出售金融资产的账面净值为人民币5,446千元。除该可供出售金融资产外，于2015年6月30日止六个月期间内，本集团的其他金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

## 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。其中，本集团应收及应付质保金的回收期时间较长，按实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出。

人民币千元

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率应收款项	13,458,700	12,533,326	15,430,928	15,150,621
固定利率借款及应付债券	38,694,282	40,654,459	41,997,395	44,023,963

固定利率应收款项和固定利率借款及应付债券的公允价值归属于第二层次，其公允价值是根据折现现金流量方法进行计算，关键输入值是能够反映债务人信用风险的折现率。

## (十) 关联方及关联交易

## 1、本集团的母公司情况

人民币千元

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(%) (注)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国铁路工程总公司	北京	建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营	12,073,115	54.39	54.39

本集团的最终控制方为中国铁路工程总公司。

## 2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(七)。

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的重要合营和联营企业情况参见附注(七)。

本期与本集团发生关联方交易，或上期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	合营企业
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业
中土畜环球木业(北京)有限公司	合营企业
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	合营企业
中铁重庆地铁投资发展有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
北京诺城置业有限公司	合营企业
中铁成都天府新区投资有限公司	合营企业
上海融升实业有限公司	合营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
重庆合景实业集团有限公司	合营企业
重庆垫忠高速公路有限公司	合营企业
杭州远合置业有限公司	合营企业
贵州中铁兴亚资产管理有限公司	合营企业
华刚矿业股份有限公司	联营企业
成都同基置业有限公司	联营企业
成都华信大足房地产开发有限公司	联营企业
苏州浒新置业有限公司	联营企业
云南龙润置业有限公司	联营企业
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营企业
陕西北辰房地产开发有限公司	联营企业
宝鸡南车时代工程机械有限公司	联营企业
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	联营企业
临策铁路有限责任公司	联营企业
武汉杨泗港大桥有限公司	联营企业
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	联营企业
惠州市添鸿置业有限公司	联营企业
北京丰怀轨枕有限公司	联营企业
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	联营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
内蒙古郭白铁路有限责任公司	联营企业
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	联营企业
成都铁五建置业有限公司	联营企业
贵州鼎业旅游文化发展有限公司	联营企业
龙里碧桂园置业有限公司	联营企业
贵州中育文化置业发展有限公司	联营企业
贵州中鼎云栖置业有限公司	联营企业
贵州双龙教育投资有限公司	联营企业
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	联营企业
张家口中铁国电联合物流有限公司	联营企业
武汉墨北路桥有限公司	联营企业
贵阳同兴塑钢有限公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
南宁中铁广发轨道交通装备有限公司	联营企业
贵州中投腾达置业有限公司	联营企业
贵州中鼎置业有限责任公司	联营企业
中铁十局集团招远城建有限公司	联营企业
珠海中铁诺德投资有限公司	前合营企业



## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁宏达资产管理中心	同受中铁工控制的非上市子公司

## 5、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

人民币千元

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
		金额	金额
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料	461,485	509,123
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	采购材料	145,364	35,754
华刚矿业股份有限公司	采购材料	87,459	76
中土畜环球木业(北京)有限公司	采购材料	-	27,460
贵阳同兴塑钢有限公司	采购材料	-	5,000
宝鸡南车时代工程机械有限公司	接受劳务	225	-
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	接受劳务	-	590
中铁宏达资产管理中心	接受综合服务	12,274	16,381

## 出售商品/提供劳务情况表

人民币千元

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
		金额	金额
华刚矿业股份有限公司	工程施工	259,019	238,548
成都同基置业有限公司	工程施工	112,252	19,687
中铁宏达资产管理中心	工程施工	76,653	15,576
成都华信大足房地产开发有限公司	工程施工	3,670	6,319
宝鸡南车时代工程机械有限公司	工程施工	2,332	-
临策铁路有限责任公司	工程施工	2,167	-
珠海中铁诺德投资有限公司	工程施工	-	25,926
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	工程施工	-	9,590
中铁成都投资发展有限公司	BT项目建设 - 工程结算	4,718,535	3,154,920
中铁重庆地铁投资发展有限公司	BT项目建设 - 工程结算	1,788,503	1,497,598
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	BT项目建设 - 工程结算	1,610,686	1,841,808
中铁成都天府新区投资有限公司	BT项目建设 - 工程结算	135,604	338,495
贵州中育文化置业发展有限公司	BT项目建设 - 工程结算	12,392	-
华刚矿业股份有限公司	销售产品及提供劳务	262,285	373,345
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	销售产品及提供劳务	13,696	21,288
新铁德奥道岔有限公司	销售产品及提供劳务	6,336	7,489
宝鸡南车时代工程机械有限公司	销售产品	10,443	3,898
中石油铁工油品销售有限公司	销售产品	880	-
贵州中鼎置业有限责任公司	提供劳务	-	86,979

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币千元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中铁成都投资发展有限公司	办公楼	2,100	2,100
新铁德奥道岔有限公司	办公楼	425	213
宝鸡南车时代工程机械有限公司	办公楼	268	315

本集团作为承租方：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中铁宏达资产管理中心	办公楼等	9,411	12,860

## (3) 关联担保情况

本集团作为担保方：

人民币千元

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
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,435,000	2013年02月	2021年06月	否
临策铁路有限责任公司	697,600	2008年06月	2025年06月	否
武汉杨泗港大桥有限公司	683,500	2015年09月	2016年09月	否
武汉墨北路桥有限公司	675,000	2014年09月	2019年09月	否
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	400,000	2013年12月	2018年12月	否
内蒙古郭白铁路有限责任公司	245,000	2008年11月	2020年11月	否

本集团作为被担保方：

人民币千元

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
中国铁路工程总公司(注)	5,000,000	2010年01月	2020年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	3,500,000	2010年10月	2025年10月	否
中国铁路工程总公司(注)	2,500,000	2010年10月	2020年10月	否

注：此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2016 年 6 月 30 日止，上述应付债券余额共计人民币 10,966,539 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 10,963,668 千元)，具体详见附注(五)36。

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (4)关联方资金拆借

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中铁成都投资发展有限公司	60,000	2016年01月	2018年01月
拆出			
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	49,000	2016年01月	2016年10月

## (5)关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	2016年1-6月	2015年1-6月
关键管理人员报酬	2,702	2,138

注： 关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、总裁、主管各项事务的副总裁、财务总监以及其他行使类似政策职能的人员。

## (6)其他关联交易

人民币千元

交易内容	关联方	2016年1-6月	2015年1-6月
利息收入	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	16,866	28,730
利息收入	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	12,195	12,577
利息收入	内蒙古郭白铁路有限责任公司	10,325	34,748
利息收入	中铁成都投资发展有限公司	8,631	748
利息收入	重庆垫忠高速公路有限公司	12	-
利息收入	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	-	4,381
利息支出	中国铁路工程总公司	7,875	51,837
利息支出	中铁成都投资发展有限公司	314	135
利息支出	中铁宏达资产管理中心	35	-
利息支出	中石油铁工油品销售有限公司	18	18
利息支出	重庆垫忠高速公路有限公司	6	-

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日		2015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	中铁成都投资发展有限公司	3,936,477	-	2,374,676	-
	中铁重庆地铁投资发展有限公司	1,574,050	-	404,995	-
	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	1,269,901	-	38,652	-
	华刚矿业股份有限公司	263,260	155	343,017	1,062
	中铁成都天府新区投资有限公司	157,020	-	140,154	-
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	54,010	-	52,310	-
	成都同基置业有限公司	48,317	177	49,130	39
	成都华信大足房地产开发有限公司	45,153	-	102,135	71
	中铁宏达资产管理中心	30,655	159	2,730	3
	新铁德奥道岔有限公司	8,328	43	6,472	35
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	4,511	22	2,513	1
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	4,378	-	4,378	-
	临策铁路有限责任公司	3,899	3	9,299	13
	中国铁路工程总公司	2,160	-	-	-
	中石油铁工油品销售有限公司	630	3	52	-
	中铁十局集团招远城建有限公司	-	-	54,845	-
	张家口中铁国电联合物流有限公司	-	-	919	-
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	-	526	3
合计		7,402,749	562	3,586,803	1,227

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
预付款项	中石油铁工油品销售有限公司	35,553	48,234
	中铁宏达资产管理中心	140	74,000
	中土畜环球木业(北京)有限公司	-	5,000
合计		35,693	127,234

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应收股利	中石油铁工油品销售有限公司	14,660	-
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	9,800	-
	北京市丰怀轨枕有限公司	3,517	6,017
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	2,806	32,806
	新铁德奥道岔有限公司	-	16,500
合计		30,783	55,323

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日		2015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	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	766,993	303,705	754,372	303,705
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	507,042	-	494,850	-
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	489,639	247,706	426,714	44,494
	中铁成都投资发展有限公司	300,056	3,000	300,056	3,000
	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	132,000	-	83,000	-
	重庆中铁任之养老产业有限公司	65,000	-	80,000	-
	杭州远合置业有限公司	59,685	-	59,685	-
	邵阳嘉泰置业有限公司	28,132	-	18,337	-
	成都铁五建置业有限公司	20,400	-	20,400	-
	中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	20,000	-	20,000	-
	龙里碧桂园置业有限公司	10,041	-	32,893	-
	华刚矿业股份有限公司	9,952	3	86,803	6
	上海融升实业有限公司	7,800	470	6,700	-
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	4,920	-	3,880	-
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530	2,265	4,530	2,265
	贵州中鼎云栖置业有限公司	1,500	-	1,500	-
	贵州中铁兴亚资产管理有限公司	483	-	292	-
	贵州鼎业旅游文化发展有限公司	288	-	288	-
	成都同基置业有限公司	200	1	2,256	104
	北京诺城置业有限公司	-	-	100,000	-
	中铁宏达资产管理中心	-	-	2,000	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	-	-	66	-
	中石油铁工油品销售有限公司	-	-	3	-
合计		2,428,661	557,150	2,498,625	353,574

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
存货-已完工未结算款	中铁重庆地铁投资发展有限公司	43,276	165,223
存货-已完工未结算款	中铁成都天府新区投资有限公司	27,882	10,677
存货-已完工未结算款	贵州中育文化置业发展有限公司	12,392	-
存货-已完工未结算款	中铁成都投资发展有限公司	71	1,303,083
存货-已完工未结算款	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	-	818,292
合计		83,621	2,297,275

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日		2015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	华刚矿业股份有限公司	1,736,671	-	1,700,587	-
	北京诺城置业有限公司	300,000	-	400,000	-
	中铁成都投资发展有限公司	-	-	500,000	5,000
合计		2,036,671	-	2,600,587	5,000

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应付账款	中石油铁工油品销售有限公司	155,010	132,340
	华刚矿业股份有限公司	39,623	-
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	32,907	43,401
	中铁宏达资产管理中心	667	8,174
	爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	444	1,061
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	-	8,529
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	5,575
	北京北车中铁轨道交通装备有限公司	-	18
	合计		228,651

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
预收款项	中铁十局集团招远城建有限公司	11,191	126,276
	云南龙润置业有限公司	2,584	2,584
	新铁德奥道岔有限公司	160	-
	华刚矿业股份有限公司	110	-
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	-	125,459
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	-	1,739
	中铁宏达资产管理中心	-	1,527
	龙里碧桂园置业有限公司	-	33
	贵州双龙教育投资有限公司	-	10
	贵州中投腾达置业有限公司	-	8
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	4
	合计		14,045

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应付款	中铁宏达资产管理中心	84,190	87,837
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	57,054	35,945
	中石油铁工油品销售有限公司	56,626	23,611
	贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
	贵州中育文化置业发展有限公司	15,000	21,000
	陕西北辰房地产开发有限公司	9,729	9,729
	苏州浒新置业有限公司	7,197	7,197
	惠州市添鸿置业有限公司	2,571	2,571
	贵州中铁兴隆物业管理有限公司	2,067	2,067
	中国铁路工程总公司	181	67,638
	重庆合景实业集团有限公司	-	52,659
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	-	13,517
	华刚矿业股份有限公司	-	1,051
	爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	-	50
	合计		255,255

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应收利息	中铁成都投资发展有限公司	-	1,125
合计		-	1,125

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应收票据	宝鸡南车时代工程机械有限公司	-	1,700
合计		-	1,700

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
一年内到期的非流动资产	中铁成都天府新区投资有限公司	18,911	18,911
合计		18,911	18,911

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
其他非流动资产	贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	282,054	-
	贵州中鼎云栖置业有限公司	176,005	-
合计		458,059	-

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应付利息	中国铁路工程总公司	366	813
	中铁成都投资发展有限公司	9	7
	中铁宏达资产管理中心	2	2
	中石油铁工油品销售有限公司	-	3
合计		377	825

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应付票据	中石油铁工油品销售有限公司	19,000	20,200
合计		19,000	20,200

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应付股利	中国铁路工程总公司	1,054,394	-
合计		1,054,394	-

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
吸收存款	中国铁路工程总公司	1,042,831	1,938,956
	中铁成都投资发展有限公司	52,996	172,286
	中铁宏达资产管理中心	5,206	5,013
	重庆垫忠高速公路有限公司	156	189
	中石油铁工油品销售有限公司	61	918
合计		1,101,250	2,117,362

人民币千元

科目	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
长期借款	中铁成都投资发展有限公司	300,000	240,000
合计		300,000	240,000

**(十一) 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
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	745,815	1,042,061
- 对外投资承诺(注)	21,349,336	18,052,426
合计	22,095,151	19,094,487

注：该投资承诺主要系本集团为开展位于刚果(金)民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

**(2)经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本集团作为承租人对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

人民币千元

	2016年6月30日	2015年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	449,223	397,948
资产负债表日后第 2 年	51,645	93,595
资产负债表日后第 3 年	23,327	42,748
以后年度	56,391	77,118
合计	580,586	611,409



## (十一) 承诺及或有事项 - 续

## 2、或有事项

## (1)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
中铁资源集团有限公司	刚果(金)MKM 矿业有限责任公司前股东 索赔纠纷(注 1)	853,566	审理中
中铁资源集团海西煤业有限公司	天峻县昊鑫机械服务有限公司 西宁城北龙盛公路工程有限责任公司 工程结算纠纷(注 2)	602,507	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	芜湖联盛置业发展有限公司 建造合同纠纷	213,986	审理中
成都中铁蓉丰置业有限公司	四川旌正商业管理有限公司 买卖合同纠纷	103,381	审理中
中铁建工集团有限公司 北京分公司	深圳南利装饰集团股份有限公司 工程结算纠纷	99,910	审理中
中铁建工集团有限公司	恒大鑫源(昆明)置业有限公司 建造合同纠纷	90,220	审理中
中铁建工集团有限公司 西北分公司	泸州江阳添源建筑安装工程有限公司 工程结算纠纷	77,560	审理中
中铁二局瑞隆物流有限公司	中信银行股份有限公司成都分行 票据追索纠纷	61,190	审理中
中铁建工集团有限公司 西北分公司	北京中铁建物资贸易有限公司 工程结算纠纷	51,000	审理中
中铁隧道集团有限公司	中网电力建设有限公司 建造合同纠纷	44,560	审理中
中铁二局第二工程有限公司	福建省平潭县恒达建筑劳务工程有限公司 建造合同纠纷	38,470	审理中
青岛中金渝能置业有限公司	交通银行股份有限公司青岛东海路支行 担保合同纠纷	31,935	审理中
中铁建工集团有限公司	湖北亚太欧光电子系统工程有限公司 买卖合同纠纷	30,026	审理中
中铁物资能源有限公司	中铁物资集团江苏有限公司 担保合同纠纷	26,874	审理中
中铁二局瑞隆物流有限公司	滦县宏伟铁选有限公司 购销合同纠纷	25,320	审理中
中铁建工集团有限公司 装饰有限公司	大庆市天和混凝土制造有限公司 工程结算纠纷	24,940	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	刘海成 工程结算纠纷	24,867	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	阮爱民 工程结算纠纷	18,340	审理中
中铁隧道集团有限公司	沈阳建和中恒钢铁贸易有限公司 买卖合同纠纷	17,083	审理中
中铁隧道集团有限公司	湖南华菱电子商务有限公司 买卖合同纠纷	15,752	审理中
成都宏锦置业有限公司	中国华西企业股份有限公司 工程结算纠纷	14,737	审理中
中铁二局第五工程有限公司	四川殷铭建设工程有限公司 建造合同纠纷	12,000	审理中
中铁隧道集团有限公司	四川奥博建设工程有限公司 建造合同纠纷	11,924	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	11,895	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第六分公司	王昌龄 债权债务纠纷	11,874	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第七分公司	衡水道昂工业有限公司 工程结算纠纷	11,000	审理中
中铁一局集团有限公司 城市建设工程有限公司	陕西毅力实业有限公司 建造合同纠纷	10,632	审理中
中铁隧道集团有限公司	承德方兴物流有限公司 买卖合同纠纷	10,248	审理中
中铁一局集团有限公司 第二工程有限公司	陕西铁成实业有限公司 买卖合同纠纷	10,163	审理中
中国海外工程有限责任公司 中铁隧道集团有限公司	波兰共和国国道和高速公路总局 建造合同纠纷(注 3)	-	审理中

## (十一) 承诺及或有事项 - 续

### 2、或有事项 - 续

#### (1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

对于上述本集团管理层认为对方无法胜诉或结果无法可靠估计的未决诉讼，本集团管理层并未计提预计负债。

针对其他可能导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，因其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量，本集团管理层计提了预计负债(附注(五)39)。

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：刚果(金)手工采矿公司(以下简称“EXACO 公司”)原为本公司之间接控股子公司 MKM 矿业有限责任公司(以下简称“MKM 公司”)股东之一，截至 2011 年 8 月 30 日止，EXACO 公司已不再持有 MKM 公司任何股权。2012 年 11 月，EXACO 公司认为 MKM 公司和中铁资源环球有限公司(以下简称“中铁环球”，该公司亦为本公司之间接控股子公司，同时为 MKM 公司的控股股东)违背了其根据股权转让前签署的初始协议的相关条款以及其他承诺应履行的相关义务，向刚果民主共和国的一家当地法院起诉要求法院判决赔偿其由此产生的损失共计美元 1.36 亿元(折合约人民币 8.29 亿元)。MKM 公司和中铁环球依据相关协议约定的仲裁条款向当地法院提出管辖权异议。截至 2013 年 11 月 MKM 公司和中铁环球均未收到裁决，但出于最为谨慎的考虑和催办案件的需要，于 2013 年 11 月 26 日向卢本巴希上诉法院提起上诉。其后，在向当地法院调取审判记录时，始发现此案已于 2013 年 2 月 8 日判决 MKM 公司和中铁环球合计赔偿 EXACO 公司美元 3,100 万元(折合约人民币 1.89 亿元)。MKM 公司和中铁环球针对当地法院主审法官在处理该案件中存在的欺诈行为提起控告，2014 年 7 月 23 日，刚果(金)最高法院对欺诈案进行宣判，撤销了当地法院于 2013 年 2 月 8 日作出的由 MKM 公司与中铁环球向 EXACO 公司赔偿美元 3,100 万元的一审判决。

2014 年 1 月 15 日，EXACO 公司又以未获股份转让费为由向卢本巴希商业法庭起诉，请求判决中铁环球赔偿其美元 1.09 亿元(折合约人民币 6.65 亿元)作为 43.5% 的股权受让费，并对 MKM 公司采取保全措施。2014 年 1 月 20 日卢本巴希商业法庭判决同意采取保全措施，但未审理赔偿问题。MKM 公司和中铁环球立即提起上诉，上诉法院于 2014 年 1 月 30 日判决该保全措施不予立即执行。MKM 公司和中铁环球针对卢本巴希商业法庭的主审法官在处理该案件中存在的欺诈行为提起控告，刚果(金)最高法院于 2015 年 6 月 5 日对欺诈案作出判决，宣布该主审法官欺诈成立，撤销其关于保全措施的判决。

2015 年 9 月 1 日，EXACO 公司以未履行合同义务为由向国际商会国际仲裁院提请仲裁，要求 MKM 赔偿 EXACO 公司 5,477 万美元(折合约人民币 3.56 亿)作为 EXACO 在其 43.5% 股权转让过程中遭受的损失和 11.5% 的股权被强制拍卖所造成的损失，以及自 2012 年 11 月开始诉讼以来相关款项支付延期而产生的利息，并支付所有仲裁费用及 EXACO 公司为该仲裁程序已支付的费用，中铁资源和中铁环球承担上述赔偿的连带责任。

2016 年 1 月 7 日，国际商会国际仲裁院决定将本次仲裁确定为 3 名仲裁员裁决。2016 年 5 月 12 日，仲裁庭正式组建。根据仲裁时间表，本案将于 2017 年 5 月 22 日召开辩护庭审及证人听证会。

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。

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

注 2： 本公司之间接控股子公司中铁资源集团海西煤业有限公司(以下简称“海西公司”)2011 年 8 月 26 日分别与西宁昊鑫机械化有限公司和西宁城北龙盛公路工程有限责任公司(以下简称“龙盛公司”)签订《木里煤矿聚乎更煤矿区八号井东采区土石方剥离工程承包合同》(以下简称“承包合同”)。2012 年 8 月 24 日，因西宁昊鑫机械化有限公司申请名称变更为天峻县昊鑫机械服务有限公司(以下简称“昊鑫公司”)，海西公司又与昊鑫公司重新签订了承包合同。

2014 年 8 月，青海省政府开展木里煤田综合整治工作，印发了《木里煤田综合整治工作实施方案的通知》(青政办〔2014〕143 号)，要求整个木里矿区所有企业对各自所属矿区进行环境综合整治，所有施工单位全面停工，转为渣山治理。由于前期矿建工作无法继续开展，海西公司与龙盛公司、昊鑫公司协商进行退场清算，2014 年 12 月两公司相继撤场，随后海西公司与龙盛公司、昊鑫公司分别进行决算。在决算过程中，两公司提出由于多次停工造成人工和机械费用增加，要求海西公司向其支付相关人工费用补偿及机械设备停工损失。

2015 年 8 月 25 日和 26 日昊鑫公司与龙盛公司分别向西宁仲裁委员会提起仲裁申请，要求确认与海西公司签署的《承包合同》无效，同时要求海西公司支付工程价款并赔偿相应损失。其中，昊鑫公司要求海西公司向其支付工程款人民币 19,775 千元，赔偿经济损失人民币 184,788 千元，并支付利息人民币 25,485 千元，共计人民币 230,048 千元；龙盛公司要求海西公司向其支付工程款人民币 60,438 千元，赔偿经济损失人民币 312,021 千元，共计人民币 372,459 千元。前述两案合计要求海西公司支付款项人民币 602,507 千元。

根据仲裁庭的安排，两案分别于 2016 年 1 月 12 日和 13 日、2016 年 1 月 28 日和 29 日进行了首次及第二次开庭，庭审均围绕第一阶段的质证过程展开，尚未进入辩论阶段。

目前两案已进入鉴定阶段，两案首席仲裁员于 2016 年 6 月 27 日就鉴定事项和鉴定机构的选择举行了谈话。鉴定将就昊鑫公司与龙盛公司对中铁资源的相关工作内容展开。由于目前的鉴定程序是仲裁的一个必要程序，其结果如何目前很难判断，两案仲裁庭对于案件基本事实的认定以及双方责任程度的态度和看法仍未明确，尚难以对两案的裁判结果进行预判和评估。

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。

**(十一) 承诺及或有事项 - 续****2、或有事项 - 续****(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续**

注 3：本公司之间接控股子公司中国海外工程有限责任公司(以下简称“中海外”)、中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体(以下简称“联合体”)，于 2009 年中标波兰共和国国道和高速公路总局(以下简称“项目业主”)A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段，合同总金额中本集团所占金额约 11.60 亿兹罗提(折合约美元 4.02 亿元，或人民币 27.41 亿元)，履约保证金本集团所占金额 1.16 亿兹罗提(折合约美元 0.40 亿元，或人民币 2.74 亿元)。在协议实施过程中，多方面因素导致项目发生亏损，联合体与项目业主分别于 2011 年 6 月 3 日和 2011 年 6 月 13 日向对方提出终止协议要求。

2011 年 9 月 29 日项目业主向波兰华沙地方法院提交“支付令”申请，要求中海外、中海外波兰分公司及联合体内其中一家第三方公司支付合同违约金 1.29 亿兹罗提(折合约美元 0.42 亿元，或人民币 2.63 亿元)及其法定利息，其他联合体成员承担连带责任。随后，联合体委托的律师就支付令提出异议。该支付令根据波兰法律已经失效，涉及的相关争议事项已转入一般诉讼程序。

2014 年联合体在有关当局的协调下开始与项目业主和谈解决纠纷，撤回了关于履约保函的保全措施，同意开具履约保函的银行于 2015 年初依据履约保函向项目业主支付本集团所占项目履约保函金额约 1.16 亿兹罗提(折合约人民币 2.09 亿元)，并在 2015 年陆续支付了对应的保函罚息约 0.52 亿兹罗提(折合约人民币 0.93 亿元)。

由于联合体和项目业主的和解意向，2015 年 2 月 25 日，波兰华沙地方法院判决案件延期审理。由于案件延期期限届满，项目业主于 2016 年 2 月 26 日向法院提出恢复诉讼程序，联合体已与项目业主进行积极沟通，为避免法律程序影响和解谈判进展，2016 年 4 月 25 日，根据业主方提出的申请，以及双方的共意，波兰华沙地方法院裁定再次暂停庭审。截至本财务报表报出日止，案件尚未有进一步进展，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

**(2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

除存在下述或有事项外，2016 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁置业集团有限公司	厦门中铁·元湾项目业主	2,204,684	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	贵阳中铁·逸都国际项目业主	1,452,835	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,435,000	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	济南中铁·逸都国际城项目业主	1,383,680	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	成都中铁西城项目业主	1,254,992	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	沈阳盛丰丁香水岸项目业主	1,032,230	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·丽景书香项目业主	874,910	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	697,600	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港大桥有限公司	683,500	企业贷款担保
中铁建工集团有限公司	北京诺德国际广场项目业主	683,000	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	西安缤纷南郡项目业主	681,771	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉墨北路桥有限公司	675,000	企业贷款担保
小计	--	13,059,202	--

## (十一) 承诺及或有事项 - 续

## 2、或有事项 - 续

## (2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响 - 续

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁八局集团有限公司	中铁塔米亚项目业主	576,554	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	山东诺德名城项目业主	546,678	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	南京中铁电化投资管理有限公司	541,000	企业贷款担保
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景颐城项目业主	506,064	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	诺德名都项目业主	498,309	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	贵阳中铁十二滩项目业主	472,408	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	400,000	企业贷款担保
中铁建工集团有限公司	中铁诺德项目业主	393,101	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	烟台中铁·逸都项目业主	390,598	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	珠海诺德国际花园项目业主	384,350	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁尚城项目业主	347,983	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	青岛国际贸易中心项目业主	323,010	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	西郡英华项目业主	314,997	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁诺德公馆项目业主	307,015	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	月映长滩项目业主	305,979	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	马克公馆项目业主	285,051	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	溪源花园项目业主	283,584	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中泰瑞景誉都项目业主	278,853	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·奥维尔项目业主	276,210	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	天玺香苑项目业主	263,397	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	245,000	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	三亚子悦臺项目业主	228,090	房地产按揭担保
中铁贵州旅游文化发展有限公司	白晶谷项目业主	220,120	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	贵州锦隆项目业主	180,270	房地产按揭担保
中铁七局集团有限公司	西苑国际花园项目业主	177,710	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	缙香郡项目业主	169,810	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁骑士公馆项目业主	149,668	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景茗城二期项目业主	112,916	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	檀木林国宾府项目业主	112,124	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	长春中铁城项目业主	105,750	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	58,355	保函担保
中铁二局集团有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	4,926	企业贷款担保
集团内各子公司	其他房地产项目业主	1,078,568	房地产按揭担保
小计	--	10,538,448	--
合计	--	23,597,650	--

于 2016 年 6 月 30 日，包括尚未使用金额在内的本集团最高担保金额为人民币 23,932,650 千元，对外实际担保金额为人民币 23,597,650 千元。

本集团管理层认为该等被担保单位具有可靠及良好的信誉，且截止目前未发生违约，本集团认为与提供该等担保相关的风险较小。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债参见附注(七)3(7)。

## (十二) 资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	影响数
发行美元公司担保票据	本集团于 2016 年 7 月 21 日发行了本金总额为 5 亿美元的十年期公司担保票据，发行利率为 3.25%，扣除相关发行费用后，本次发行实际募集资金美元 495,300 千元(折合约人民币 3,312,170 千元)，相关款项已全部到位。	增加应付债券	3,312,170 千元

## (十三) 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基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本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。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

**基建建设业务：**主要产品包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

**勘察设计与咨询服务业务：**主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

**工程设备和零部件制造业务：**主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

**房地产开发业务：**主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

**其他业务：**包括矿产资源开发、金融业、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

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，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## (2)报告分部的财务信息

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	未分配金额	分部间 相互抵销	合计
2016年1-6月								
对外营业收入	237,895,984	5,388,206	5,911,847	10,720,611	12,206,956	-	-	272,123,604
分部间营业收入	1,672,751	293,111	1,442,122	31,451	4,197,541	-	7,636,976	-
对外其他业务收入	856,050	57,144	193,337	121,284	232,703	-	-	1,460,518
分部间其他业务收入	107,686	-	-	-	35,615	-	143,301	-
分部营业收入合计	240,532,471	5,738,461	7,547,306	10,873,346	16,672,815	-	7,780,277	273,584,122
分部利润	6,985,026	760,389	707,957	755,129	(495,732)	-	1,116,633	7,596,136
其中：对合营企业投资收益(损失)	3,920	(2,829)	23,918	-	20,873	-	-	45,882
对联营企业投资收益(损失)	82,244	(790)	17,873	(4,088)	(22,537)	-	-	72,702
财务费用-利息支出	(1,465,684)	(70,646)	(80,094)	(442,078)	(1,473,718)	-	(894,064)	(2,638,156)
财务费用-利息收入	1,286,595	35,592	16,818	79,681	223,472	-	638,807	1,003,351
所得税费用	-	-	-	-	-	(2,201,838)	-	(2,201,838)
净利润	6,985,026	760,389	707,957	755,129	(495,732)	(2,201,838)	1,116,633	5,394,298
2016年6月30日								
分部资产	521,933,914	15,089,001	29,474,792	141,629,736	158,130,829	-	145,685,890	720,572,382
其中：对合营企业投资	1,736,194	40,093	281,149	23,341	1,541,425	-	-	3,622,202
对联营企业投资	4,542,819	33,728	172,456	81,776	367,122	-	-	5,197,901
未分摊资产(注 1)	-	-	-	-	-	5,774,699	-	5,774,699
资产总额	521,933,914	15,089,001	29,474,792	141,629,736	158,130,829	5,774,699	145,685,890	726,347,081
分部负债	443,438,896	8,630,952	19,967,743	121,772,797	129,289,582	-	142,390,858	580,709,112
未分摊负债(注 2)	-	-	-	-	-	3,455,724	-	3,455,724
负债总额	443,438,896	8,630,952	19,967,743	121,772,797	129,289,582	3,455,724	142,390,858	584,164,836

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产 开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2016年1-6月							
补充信息							
-折旧和摊销费用	2,652,460	103,128	264,290	160,295	847,847	62,266	3,965,754
-资产减值损失	144,721	2,498	37,585	12,913	1,155,038	-	1,352,755
-资本性支出	4,170,203	71,901	266,680	470,858	462,608	169,170	5,273,080
-其中：在建工程支出	323,824	12,295	198,593	8,719	364,895	-	908,326
购置固定资产支出	2,619,435	57,329	254	8,992	85,562	169,170	2,602,402
购置无形资产支出	1,226,944	2,277	67,833	453,147	10,910	-	1,761,111
购买子公司增加	-	-	-	-	1,241	-	1,241



## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## (2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	未分配金额	分部间 相互抵销	合计
2015年1-6月								
对外营业收入	236,119,022	5,198,818	6,124,297	8,169,769	17,177,332	-	-	272,789,238
分部间营业收入	2,486,738	369,914	704,067	-	2,956,441	-	6,517,160	-
对外其他业务收入	1,704,408	26,504	48,415	138,703	74,619	-	-	1,992,649
分部间其他业务收入	299,184	-	-	-	112,497	-	411,681	-
分部营业收入合计	240,609,352	5,595,236	6,876,779	8,308,472	20,320,889	-	6,928,841	274,781,887
分部利润	7,997,551	573,251	426,784	489,864	(946,883)	-	2,042,043	6,498,524
其中：对合营企业投资收益	18,356	-	21,266	-	19,876	-	-	59,498
对联营企业投资收益(损失)	55,666	(164)	-	(5,358)	(45,800)	-	-	4,344
财务费用-利息支出	(1,854,153)	(86,273)	(90,755)	(406,263)	(1,255,403)	-	(643,305)	(3,049,542)
财务费用-利息收入	1,461,969	26,467	24,362	82,223	165,309	-	694,128	1,066,202
所得税费用	-	-	-	-	-	(2,093,503)	-	(2,093,503)
净利润	7,997,551	573,251	426,784	489,864	(946,883)	(2,093,503)	2,042,043	4,405,021
2015年12月31日								
分部资产	514,775,120	14,770,691	27,782,602	138,122,838	173,513,883	-	160,570,394	708,394,740
其中：对合营企业投资	835,942	42,922	226,231	-	1,535,211	-	-	2,640,306
对联营企业投资	4,266,379	99,078	118,911	82,445	682,325	-	-	5,249,138
未分摊资产(注 1)	-	-	-	-	-	5,272,965	-	5,272,965
资产总额	514,775,120	14,770,691	27,782,602	138,122,838	173,513,883	5,272,965	160,570,394	713,667,705
分部负债	441,940,926	9,394,451	19,254,986	114,949,336	141,803,013	-	157,553,095	569,789,617
未分摊负债(注 2)	-	-	-	-	-	4,476,960	-	4,476,960
负债总额	441,940,926	9,394,451	19,254,986	114,949,336	141,803,013	4,476,960	157,553,095	574,266,577

## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## (2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计与咨询服务	工程设备和零部件制造	房地产开发	其他	分部间相互抵销	合计
2015年1-6月							
补充信息							
-折旧和摊销费用	2,360,680	112,461	209,259	120,932	763,760	25,487	3,541,605
-资产减值损失	46,789	6,121	15,549	67,117	1,771,383	-	1,906,959
-资本性支出	2,318,771	42,336	245,868	16,489	2,198,010	71,132	4,750,342
-其中：在建工程支出	560,302	3,868	207,064	-	307,483	39,426	1,039,291
购置固定资产支出	1,736,407	35,805	19,690	12,755	165,109	31,706	1,938,060
购置无形资产支出	22,062	2,663	712	3,722	1,725,418	-	1,754,577
购买子公司增加	-	-	18,402	12	-	-	18,414

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

注1：未分摊资产包括递延所得税资产人民币4,980,148千元(2015年12月31日：人民币4,366,553千元)及预缴企业所得税人民币794,551千元(2015年12月31日：人民币906,412千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该资产。

注2：未分摊负债包括递延所得税负债人民币860,554千元(2015年12月31日：人民币919,974千元)及应交企业所得税人民币2,595,170千元(2015年12月31日：人民币3,556,986千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该负债。

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

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
来源于中国内地的对外交易收入	259,450,022	261,195,146
来源于香港及澳门地区的对外交易收入	258,107	415,350
来源于其他国家的对外交易收入	13,875,993	13,171,391
小计	273,584,122	274,781,887

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
位于中国内地的非流动资产	116,453,259	112,937,541
位于香港及澳门地区的非流动资产	166,496	177,726
位于其他国家的非流动资产	7,992,923	7,051,926
小计	124,612,678	120,167,193

注：上述非流动资产中不包括可供出售金融资产、长期应收款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等金融资产以及递延所得税资产。

**(十三) 其他重要事项 - 续****1、分部报告 - 续****(2) 报告分部的财务信息 - 续**

## 对主要客户的依赖程度

本期来自主要客户的收入约为人民币 89,724,630 千元(2015 年 1-6 月: 89,097,835 千元), 约占本集团 2016 年 1-6 月营业收入的 33.02%(2015 年 1-6 月: 32.59%)。

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。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一, 故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

**2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

人民币千元

	2016年1-6月	2015年1-6月
归属于母公司所有者的当期净利润	5,462,613	4,804,349
其中: 归属于持续经营的净利润	5,462,613	4,804,349
减: 归属永续债持有人	346,783	226,606
归属于普通股股东的当期净利润	5,115,830	4,577,743

计算基本每股收益时, 分母为发行在外普通股加权平均数, 计算过程如下:

单位: 千股

	2016年1-6月	2015年1-6月
期初发行在外的普通股股数	22,844,302	21,299,900
加: 本期发行的普通股加权数	-	-
减: 本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	22,844,302	21,299,900

**每股收益**

人民币元

	2016年1-6月	2015年1-6月
按归属于普通股股东的净利润计算:		
基本每股收益	0.224	0.215
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的持续经营净利润计算:		
基本每股收益	0.224	0.215
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的终止经营净利润计算:		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	885	442
人民币	557	404
美元	303	38
其他	25	-
银行存款	19,390,455	40,283,367
人民币	19,094,147	40,045,451
美元	284,406	227,605
欧元	9,291	8,781
其他	2,611	1,530
其他货币资金	4,811	2,569
人民币	1,496	2,569
美元	3,315	-
合计	19,396,151	40,286,378
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	140,650	33,616

2016年6月30日，本公司货币资金中包含人民币4,811千元(2015年12月31日：人民币2,569千元)的受限资金，主要为保证金。

## 2、应收账款

## (1)应收账款按种类披露

人民币千元

种类	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,747,724	62	18,707	0.21	8,729,017	7,375,900	74	18,707	0.25	7,357,193
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,415,027	38	-	-	5,415,027	2,593,489	26	-	-	2,593,489
合计	14,162,751	100	18,707	0.13	14,144,044	9,969,389	100	18,707	0.19	9,950,682

## (2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-6月，本公司未计提坏账准备(2015年1-6月：人民币134千元)，未转回坏账准备(2015年1-6月：无)。

## (3)本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无核销的应收账款(2015年1-6月：无)。

**(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续****2、应收账款 - 续****(4)因金融资产转移而终止确认的应收账款**

2016年6月30日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015年12月31日：无)。

**(5)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

2016年6月30日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2015年12月31日：无)。

**(6)其他说明**

2016年6月30日，本公司不存在因质押应收账款取得的银行借款(2015年12月31日：无)。

**3、预付款项**

预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,415,657	95	937,960	85
1至2年	28,847	2	56,721	5
2至3年	36,314	2	92,426	9
3年以上	2,780	1	11,378	1
合计	1,483,598	100	1,098,485	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

**4、其他应收款****(1)其他应收款按种类披露**

人民币千元

种类	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	31,165,311	67	-	-	31,165,311	30,478,488	65	-	-	30,478,488
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,037	1	900	29.63	2,137	3,037	1	900	29.63	2,137
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,459,317	32	57,004	0.37	15,402,313	16,185,322	34	57,004	0.35	16,128,318
合计	46,627,665	100	57,904	0.12	46,569,761	46,666,847	100	57,904	0.12	46,608,943

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-6月，本公司未计提坏账准备(2015年1-6月：人民币600千元)，未转回坏账准备(2015年1-6月：无)。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无核销的其他应收款(2015年1-6月：无)。

(4) 按款项性质列示其他应收款

性质	2016年6月30日	2015年12月31日
对子公司拆借资金	45,709,285	43,964,606
应收其他代垫款	437,016	255,126
保证金	268,189	241,908
应收长期资产转让款	25,842	25,842
备用金	6,623	1,149
其他	180,710	2,178,216
合计	46,627,665	46,666,847

人民币千元

(5) 涉及政府补助的其他应收款

2016年6月30日，本公司不存在涉及政府补助的其他应收款(2015年12月31日：无)。

(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，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2015年12月31日：无)。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2016年6月30日，本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2015年12月31日：无)。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、可供出售金融资产

## (1)可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	2016年6月30日			2015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
非上市信托产品投资	884,250	-	884,250	884,250	-	884,250
可供出售权益工具						
- 按成本计量的	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
合计	2,884,250	-	2,884,250	2,884,250	-	2,884,250

2016年6月30日，本公司持有的非上市可供出售权益工具投资账面价值人民币2,000,000千元(2015年12月31日：人民币2,000,000千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。非上市信托产品投资的期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值采用估值技术确定。

## (2)期末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币千元

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	合计
权益工具的成本	884,250	884,250
期末公允价值	884,250	884,250
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-
已计提减值金额	-	-

## (3)期末按成本计量的可供出售金融资产

人民币千元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位的持股比例(%)	本期现金红利
	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日		
太中银铁路有限责任公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	17.50	-
合计	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	--	-

## 6、长期股权投资

人民币千元

项目	2016年6月30日			2015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
对子公司投资	87,587,788	-	87,587,788	83,554,092	-	83,554,092
对联营、合营企业投资	1,383,816	-	1,383,816	1,230,254	-	1,230,254
合计	88,971,604	-	88,971,604	84,784,346	-	84,784,346

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6、长期股权投资 - 续

## (1)对子公司投资

人民币千元

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中铁一局集团有限公司	3,878,148	-	-	3,878,148	-	-
中铁二局集团有限公司	6,459,070	-	-	6,459,070	-	-
中铁三局集团有限公司	2,575,768	-	-	2,575,768	-	-
中铁四局集团有限公司	4,469,370	-	-	4,469,370	-	-
中铁五局集团有限公司	3,093,969	563,000	-	3,656,969	-	-
中铁六局集团有限公司	2,464,469	-	-	2,464,469	-	-
中铁七局集团有限公司	2,292,249	-	-	2,292,249	-	-
中铁八局集团有限公司	2,655,194	-	-	2,655,194	-	-
中铁九局集团有限公司	1,855,913	-	-	1,855,913	-	-
中铁十局集团有限公司	1,439,978	-	-	1,439,978	-	-
中铁大桥局集团有限公司	3,217,632	-	-	3,217,632	-	-
中铁隧道集团有限公司	2,766,488	-	-	2,766,488	-	-
中铁电气化局集团有限公司	2,707,065	-	-	2,707,065	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	272,917	227,083	-	500,000	-	-
中铁建工集团有限公司	3,921,035	-	-	3,921,035	-	-
中铁港航局集团有限公司	1,231,568	-	-	1,231,568	-	-
中国中铁航空港建设集团有限公司	770,329	414,000	-	1,184,329	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	898,274	-	-	898,274	-	-
中铁国际集团有限公司	2,096,361	-	-	2,096,361	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	1,475,695	-	-	1,475,695	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	508,338	-	-	508,338	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	-	-	707,785	-	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	158,731	-	-	158,731	-	-
中铁科学研究院有限公司	658,921	-	-	658,921	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	221,949	37,260	-	259,209	-	-
中铁山桥集团有限公司	2,195,227	-	-	2,195,227	-	-
中铁宝桥集团有限公司	2,103,023	-	-	2,103,023	-	-
中铁科工集团有限公司	700,727	-	-	700,727	-	-
小计	57,796,193	1,241,343	-	59,037,536	-	-



## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6、长期股权投资 - 续

## (1)对子公司投资 - 续

人民币千元

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中铁工程装备集团有限公司	457,966	-	-	457,966	-	-
中铁置业集团有限公司	5,075,485	-	-	5,075,485	-	-
中铁信托有限责任公司	1,802,733	-	-	1,802,733	-	-
中铁资源集团有限公司	5,693,877	-	-	5,693,877	-	-
中铁物贸有限责任公司	444,939	-	-	444,939	-	-
中铁财务有限责任公司	1,425,000	2,375,000	-	3,800,000	-	-
中铁交通投资集团有限公司	6,077,911	-	-	6,077,911	-	-
中铁建设投资集团有限公司	1,387,422	-	-	1,387,422	-	-
中铁投资集团有限公司	1,195,167	-	-	1,195,167	-	-
中铁昆明建设投资有限公司	200,000	-	-	200,000	-	-
中铁城市发展投资集团有限公司	500,000	-	-	500,000	-	-
中铁(平潭)投资建设有限公司	165,000	-	-	165,000	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	306,000	-	-	306,000	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司	165,000	-	-	165,000	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	809	-	-
中国中铁香港投资有限公司(注 1)	673,090	-	-	673,090	-	-
中铁金控融资租赁有限公司(注 2)	150,000	300,000	-	450,000	-	-
中铁汇达保险经纪有限公司	37,500	-	-	37,500	-	-
中铁二局股份有限公司(注 3)	-	117,353	-	117,353	-	-
小计	25,757,899	2,792,353	-	28,550,252	-	-
合计	83,554,092	4,033,696	-	87,587,788	-	-

注 1： 本公司持有中国中铁香港投资有限公司 36.67% 股权，本公司之子公司中铁国际集团有限公司持有其 33.33% 股权，剩余股权由第三方股东持有。

注 2： 本公司持有中铁金控融资租赁有限公司 50% 股权，本公司之子公司中铁信托有限责任公司持有其 25% 股权，本公司之子公司中国中铁香港投资有限公司持有其 25% 股权。

注 3： 本公司之子公司中铁宝桥于本期将其持有的二局股份 1.93% 股权转让给本公司，本公司之子公司中铁二局持有其 48.08% 股权，剩余股权由其他投资者持有，对应的股权分置流通权人民币 2,915 千元一并转让给本公司。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6、长期股权投资 - 续

## (2) 对联营、合营企业投资

人民币千元

被投资单位	2016年 1月1日	本期增减变动								2016年 6月30日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	37,202	-	-	3,800	-	-	-	-	-	41,002	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	10,620	-	-	1,243	-	-	-	-	-	11,863	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	10,709	-	-	1,146	-	-	-	-	-	11,855	-
中铁民通(北京)投资有限公司	24,870	-	-	1,995	-	-	-	-	-	26,865	-
深圳市现代有轨电车有限公司	-	51,000	-	-	-	-	-	-	-	51,000	-
中铁光大股权投资基金管理(上海)有限公司	-	10,000	-	-	-	-	-	-	-	10,000	-
深圳地铁诺德投资发展有限公司	-	9,800	-	-	-	-	-	-	-	9,800	-
小计	83,401	70,800	-	8,184	-	-	-	-	-	162,385	-
二、联营企业											
铁道第三勘察设计院集团有限公司	793,331	-	-	76,000	-	-	-	-	-	869,331	-
临策铁路有限责任公司	285,576	-	-	(7,970)	-	-	-	-	-	277,606	-
高速铁路建造技术国家工程实验室	29,640	-	-	-	-	-	-	-	-	29,640	-
中铁成都投资发展有限公司	26,211	-	-	1,619	-	-	-	-	-	27,830	-
中国铁路国际(美国)有限公司	12,095	-	-	-	-	-	-	-	-	12,095	-
中企云商科技股份有限公司	-	5,000	-	(71)	-	-	-	-	-	4,929	-
小计	1,146,853	5,000	-	69,578	-	-	-	-	-	1,221,431	-
合计	1,230,254	75,800	-	77,762	-	-	-	-	-	1,383,816	-

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7、应付账款

应付账款列示

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
应付工程进度款	8,949,099	8,867,604
应付质保金	4,629,497	3,995,408
应付审计预留金	1,414,074	1,190,983
应付材料采购款	1,299,037	881,848
应付劳务费	62,893	99,012
应付工程设计咨询费	28,934	32,640
其他	194,246	224,129
合计	16,577,780	15,291,624

## 8、预收款项

(1)预收款项列示

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预收工程款	2,736,427	2,415,406
建造合同形成的已结算未完工款项	165,756	476,543
合计	2,902,183	2,891,949

(2)建造合同形成的已结算未完工项目情况

建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(十四)14(2)。

## 9、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
应付子公司存入内部清算中心存款	27,555,410	45,016,520
无息拆借资金	1,764,168	516,777
有息拆借资金	611,361	446,018
应付长期资产采购款	555,608	555,608
应付代垫款	476,989	621,598
保证金	323,374	322,886
押金	2,029	3,598
其他	905,107	1,050,739
合计	32,194,046	48,533,744

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 10、应付债券

## (1)应付债券

人民币千元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
10年期公司债	4,988,275	4,986,785
10年期公司债	2,492,806	2,492,050
15年期公司债	3,485,458	3,484,833
10年期票据(附注(五)36、注1)	4,652,808	7,995,553
7年期票据(附注(五)36、注2)	3,997,051	3,992,127
5年期非公开定向债务融资工具	999,143	998,829
2016年5年期公司债(附注(五)36、注4)	2,042,028	-
2016年10年期公司债	2,110,797	-
合计	24,768,366	23,950,177

## (2)应付债券的增减变动

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	2016年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还本金	2016年6月30日
10年期公司债	5,000,000	2010-01-27	10年	4,971,667	4,986,785	-	121,333	1,490	-	4,988,275
10年期公司债	2,500,000	2010-10-19	10年	2,485,000	2,492,050	-	53,954	756	-	2,492,806
15年期公司债	3,500,000	2010-10-19	15年	3,479,000	3,484,833	-	78,320	625	-	3,485,458
10年期票据(附注(五)36、注1)	4,659,000	2011-03-23	10年	4,652,477	7,995,553	-	137,848	(1,745)	(3,341,000)	4,652,808
7年期票据(附注(五)36、注2)	4,000,000	2011-10-17	7年	3,990,000	3,992,127	-	120,936	4,924	-	3,997,051
5年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012-09-24	5年	997,000	998,829	-	27,499	314	-	999,143
2016年5年期公司债(附注(五)36、注4)	2,050,000	2016-01-28	5年	2,040,775	-	2,040,775	26,481	1,253	-	2,042,028
2016年10年期公司债	2,120,000	2016-01-28	10年	2,110,460	-	2,110,460	33,897	337	-	2,110,797
合计	24,829,000	--	--	24,726,379	23,950,177	4,151,235	600,268	7,954	(3,341,000)	24,768,366

## 11、资本公积

人民币千元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
资本溢价	51,727,351	-	-	51,727,351
其他资本公积	353,674	-	-	353,674
合计	52,081,025	-	-	52,081,025

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、其他综合收益

人民币千元

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 当期转入损益	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	(6,598)	20	-	5	15	-	(6,583)
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	(6,598)	20	-	5	15	-	(6,583)
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	(6,598)	20	-	5	15	-	(6,583)

## 13、未分配利润

人民币千元

项目	注	2016年1-6月	2015年1-6月
上年年末未分配利润		20,903,465	16,254,229
本期期初未分配利润		20,903,465	16,254,229
加：本期净利润		1,650,908	7,412,465
减：分配股利		2,494,693	1,979,087
其中：分配普通股股利	附注(五)48(4)	1,964,610	1,661,392
分配永续债持有人利息	附注(五)43(4)	530,083	317,695
期末未分配利润	附注(五)48(5)	20,059,680	21,687,607

## 14、营业收入、营业成本

## (1)营业收入、营业成本情况

人民币千元

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,571,781	15,548,809	14,347,632	13,244,692
其他业务	14,189	1,880	10,714	1,830
合计	16,585,970	15,550,689	14,358,346	13,246,522

## (2)合同项目收入

人民币千元

项目	2016年 6月30日	2015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已完工尚未结算款	2,310,035	3,369,147
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款项(附注(十四)8)	(165,756)	(476,543)
合计：	2,144,279	2,892,604
在建合同工程分析：		
累计已发生成本	138,397,213	122,703,082
累计已确认毛利	4,574,858	3,670,990
减：预计损失	-	4,285
已办理结算款	140,827,792	123,477,183
合计：	2,144,279	2,892,604

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、财务费用

人民币千元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	906,131	918,226
利息收入	(1,067,265)	(1,262,583)
汇兑差额	41,753	(6,187)
其他	(2,118)	(93,772)
合计	(121,499)	(444,316)

16、投资收益

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	470,531	6,274,651
权益法核算的长期股权投资收益	77,762	63,711
贷款及应收款项投资收益	507,274	-
可供出售金融资产股利收入	1,927	1,932
处置可供出售金融资产取得的投资收益	17,551	30,171
合计	1,075,045	6,370,465

17、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币千元

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	371,346	362,071
递延所得税费用	1,970	3,748
合计	373,316	365,819

(2)会计利润与所得税费用调节过程

人民币千元

	2016年1-6月	2015年1-6月
利润总额	2,024,224	7,778,284
按 25%的税率计算的所得税费用(2015 年 1-6 月: 25%)	506,056	1,944,571
不可抵扣成本、费用和损失的影响	88	116
非应税收入的影响	(137,073)	(1,584,591)
其他	4,245	5,723
所得税费用	373,316	365,819

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、现金流量表

## (1)现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	2016年 1-6月	2015年 1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,650,908	7,412,465
加：资产减值准备	(957)	2,942
固定资产折旧	9,029	12,732
无形资产摊销	10,243	9,885
投资性房地产折旧	1,830	1,830
长期待摊费用摊销	1,825	4,014
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净(收益)损失	(6)	68
公允价值变动收益	-	(17,700)
财务费用(收益)	(161,131)	(345,685)
投资收益	(1,075,045)	(6,370,465)
递延所得税资产的减少	1,970	3,748
存货的减少(增加)	1,053,504	(2,489,548)
经营性应收项目的增加	(4,978,949)	(1,045,661)
经营性应付项目的增加	751,733	1,510,458
经营活动产生的现金流量净额	(2,735,046)	(1,310,917)
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,391,340	12,133,172
减：现金的期初余额	40,283,809	16,476,455
现金及现金等价物净减少额	(20,892,469)	(4,343,283)

## (2)现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2016年 6月 30日	2015年 12月 31日
一、现金	19,391,340	40,283,809
其中：库存现金	885	442
可随时用于支付的银行存款	19,390,455	40,283,367
二、期末现金及现金等价物余额	19,391,340	40,283,809

## (十五) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	人民币千元 金额
非流动资产处置损益	(20,347)
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)	260,061
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	77,147
债务重组损益	73,491
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,321
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(154,758)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,106
所得税影响额	(57,471)
少数股东权益影响额(税后)	(2,727)
合计	245,823

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.224	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.213	不适用

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

	净利润		净资产	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
按中国会计准则 归属于母公司普通股股东及永续债持有人	5,462,613	4,804,349	133,538,643	130,586,987
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(163,428)	(163,428)
按国际财务报告准则 归属于母公司普通股股东及永续债持有人	5,462,613	4,804,349	133,375,215	130,423,559