

中铁高新工业股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一七年十二月三十一日止年度

财务报表及审计报告
2017 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5 - 6
公司资产负债表	7
合并利润表	8
公司利润表	9
合并现金流量表	10
公司现金流量表	11
合并股东权益变动表	12 - 13
公司股东权益变动表	14
财务报表附注	15 - 110

审计报告

德师报(审)字(18)第 P01574 号
(第 1 页, 共 4 页)

中铁高新工业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中铁工业 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中铁工业,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、建造合同收入确认

1.1 事项描述

如财务报表附注(三)、23.3 和附注(三)、27.4.3 所示,中铁工业对于所提供的建造服务,在建造合同的结果能够可靠估计时,按照完工百分比法确认收入。管理层需要在初始对合同总收入和合同总成本作出合理估计,并于合同执行过程中持续评估和修订,涉及管理层的重大会计估计,因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

1.2 审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制;
- (2) 选取建造合同台账中的重大项目,重新计算建造合同完工百分比和工程施工预计损失准备,以验证其准确性;
- (3) 选取重大项目,检查预计总收入和预计总成本所依据的项目合同和成本预算资料,评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分;
- (4) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试;
- (5) 选取重大项目,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门讨论确认工程的完工进度。

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 P01574 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

2. 应收账款的可收回性

2.1 事项描述

如财务报表附注(三)、27.4.4 所示, 中铁工业以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值, 涉及管理层运用重大会计估计和判断, 且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性, 因此, 我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2.2 审计应对

我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制;
- (2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据;
- (3) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款, 选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据;
- (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 结合信用风险特征及账龄分析, 评价管理层坏账准备计提的合理性;
- (5) 抽样检查期后回款情况。

四、其他信息

中铁工业管理层对其他信息负责。其他信息包括中铁工业 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中铁工业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(18)第 P01574 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

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



2018 年 3 月 27 日

中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司)

2017年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日(已重述)
流动资产			
货币资金	(五)1	6,847,797,345.18	8,370,064,573.52
应收票据	(五)2	752,356,525.30	2,066,512,377.56
应收账款	(五)3	6,770,694,211.15	21,101,007,729.71
预付款项	(五)4	1,370,385,544.24	13,611,701,647.39
应收股利		-	9,800,000.00
其他应收款	(五)5	373,266,372.69	3,691,648,550.88
存货	(五)6	7,545,246,393.81	19,038,427,420.45
其他流动资产	(五)7	424,296,748.98	425,065,790.45
流动资产合计		24,084,043,141.35	68,314,228,089.96
非流动资产			
可供出售金融资产	(五)8	314,002,885.20	601,934,035.59
长期股权投资	(五)9	668,634,266.09	762,010,220.85
投资性房地产	(五)10	109,249,763.78	503,415,426.52
固定资产	(五)11	4,030,505,703.14	5,732,783,079.22
在建工程	(五)12	498,077,504.07	209,316,825.60
无形资产	(五)13	1,182,740,003.34	1,200,337,552.33
商誉		15,069.35	7,065,940.06
长期待摊费用	(五)14	506,334,203.28	532,446,767.75
递延所得税资产	(五)15	151,589,873.53	425,054,770.01
其他非流动资产	(五)16	91,117,308.62	1,751,150,816.47
非流动资产合计		7,552,266,580.40	11,725,515,434.40
资产总计		31,636,309,721.75	80,039,743,524.36

中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司)

2017年12月31日

合并资产负债表 - 续

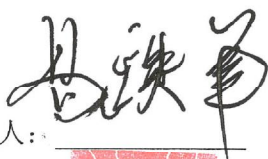
人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日(已重述)
流动负债			
短期借款	(五)17	764,000,000.00	11,945,131,958.14
应付票据	(五)18	2,367,986,159.04	9,764,887,705.26
应付账款	(五)19	6,614,622,191.67	22,874,683,826.86
预收款项	(五)20	4,534,408,248.87	6,797,609,541.02
应付职工薪酬	(五)21	67,771,463.26	142,325,694.43
应交税费	(五)22	410,910,703.85	961,651,246.73
应付利息		3,238,128.00	7,228,451.02
应付股利	(五)23	667,076,501.85	136,512,381.15
其他应付款	(五)24	836,228,445.81	4,013,126,829.41
一年内到期的非流动负债	(五)25	55,922,115.48	2,522,411,730.05
其他流动负债		45,055,980.34	51,479,309.04
流动负债合计		16,367,219,938.17	59,217,048,673.11
非流动负债			
长期借款	(五)26	-	5,523,000,000.00
长期应付款	(五)27	69,644,433.96	60,568,781.36
长期应付职工薪酬		50,935,656.06	60,102,190.36
专项应付款		132,651,690.68	67,571,690.68
递延收益	(五)28	196,602,352.80	144,709,885.83
递延所得税负债	(五)15	29,428,541.54	50,055,976.92
其他非流动负债		-	59,454,594.35
非流动负债合计		479,262,675.04	5,965,463,119.50
负债合计		16,846,482,613.21	65,182,511,792.61
股东权益			
股本	(五)29	2,221,551,588.00	1,459,200,000.00
资本公积	(五)30	5,302,591,213.82	6,262,382,663.63
其他综合收益	(五)31	214,669,867.64	339,656,413.72
专项储备	(五)32	-	-
盈余公积		626,135,534.05	562,005,216.10
未分配利润	(五)33	6,251,556,199.39	5,891,908,145.10
归属于母公司股东权益合计		14,616,504,402.90	14,515,152,438.55
少数股东权益		173,322,705.64	342,079,293.20
股东权益合计		14,789,827,108.54	14,857,231,731.75
负债和股东权益总计		31,636,309,721.75	80,039,743,524.36

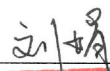
附注为财务报表的组成部分

第5页至第110页的财务报表由下列负责人签署:

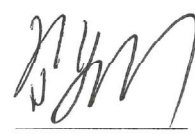
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司)

2017年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	(十四)1	4,946,573,500.86	-
预付款项		28,781,129.51	-
其他应收款	(十四)2	1,599,447,013.33	-
其他流动资产		80,611,913.46	106,399,346.16
流动资产合计		6,655,413,557.16	106,399,346.16
非流动资产			
长期股权投资	(十四)3	8,317,571,498.72	5,885,381,465.40
固定资产		2,807,563.59	-
长期待摊费用		4,000,000.00	-
非流动资产合计		8,324,379,062.31	5,885,381,465.40
资产总计		14,979,792,619.47	5,991,780,811.56
流动负债			
应付账款		16,583,704.36	-
预收款项		15,000,000.00	-
应付职工薪酬		1,156,842.49	-
应交税费		511,930.46	-
其他应付款	(十四)4	1,126,827,336.78	162,315,235.99
流动负债合计		1,160,079,814.09	162,315,235.99
非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,160,079,814.09	162,315,235.99
股东权益			
股本	(五)29	2,221,551,588.00	1,459,200,000.00
资本公积	(十四)5	8,335,775,716.55	1,698,087,573.04
盈余公积		626,135,534.05	562,005,216.10
未分配利润	(十四)6	2,636,249,966.78	2,110,172,786.43
股东权益合计		13,819,712,805.38	5,829,465,575.57
负债和股东权益总计		14,979,792,619.47	5,991,780,811.56

中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司)

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、营业收入	(五)34	15,885,586,111.51	64,862,650,778.31
减：营业总成本		14,578,913,750.55	64,037,032,622.22
其中：营业成本	(五)34	12,650,718,679.29	59,556,214,270.35
税金及附加	(五)35	145,009,668.61	550,597,090.64
销售费用	(五)36	324,347,123.14	406,605,272.07
管理费用	(五)37	1,304,504,803.26	2,334,501,330.17
财务费用	(五)38	47,896,956.22	889,263,318.87
资产减值损失	(五)39	106,436,520.03	299,851,340.12
加：投资收益	(五)40	180,019,356.03	310,887,303.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		175,221,695.08	177,197,273.48
资产处置收益		10,604,984.00	72,953,110.33
其他收益		42,179,455.61	-
二、营业利润		1,539,476,156.60	1,209,458,570.21
加：营业外收入	(五)41	52,042,961.91	115,635,863.66
减：营业外支出	(五)42	28,476,782.58	54,634,321.76
三、利润总额		1,563,042,335.93	1,270,460,112.11
减：所得税费用	(五)43	198,195,320.61	215,059,233.74
四、净利润		1,364,847,015.32	1,055,400,878.37
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		1,364,847,015.32	1,000,227,132.46
2.终止经营净利润	(十三)2	-	55,173,745.91
(二)按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		1,339,385,899.84	1,174,360,888.97
少数股东损益		25,461,115.48	(118,960,010.60)
五、其他综合收益的税后净额	(五)31	(125,147,036.28)	(197,584,293.72)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(124,986,546.08)	(197,480,244.72)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(2,719,009.80)	3,719,049.00
重新计量设定受益计划净负债的变动		(2,719,009.80)	3,719,049.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(122,267,536.28)	(201,199,293.72)
可供出售金融资产公允价值变动损益		(116,824,547.60)	(201,656,477.75)
外币财务报表折算差额		(5,442,988.68)	457,184.03
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(160,490.20)	(104,049.00)
六、综合收益总额		1,239,699,979.04	857,816,584.65
归属于母公司股东的综合收益总额		1,214,399,353.76	976,880,644.25
归属于少数股东的综合收益总额		25,300,625.28	(119,064,059.60)
七、每股收益	(十五)2		
(一)基本每股收益		0.630	0.640
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

本年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为人民币 5,938,402.82 元，上年被合并方在合并前实现的净利润为人民币 1,012,675,759.47 元。

中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司)

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		17,948.70	-
减：税金及附加		13,234.10	583,470.52
管理费用		68,323,609.83	11,865,156.49
财务费用		(64,303,774.89)	-
加：投资收益	(十四)7	645,863,658.28	-
二、营业利润(亏损)		641,848,537.94	(12,448,627.01)
加：营业外收入		5,000.00	-
减：营业外支出		394.58	-
三、利润总额(亏损总额)		641,853,143.36	(12,448,627.01)
减：所得税费用		549,963.91	-
四、净利润(净亏损)		641,303,179.45	(12,448,627.01)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		641,303,179.45	(12,448,627.01)

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,796,022,862.99	61,799,303,707.83
收到的税费返还		1,879,935.38	35,204,377.33
收到其他与经营活动有关的现金	(五)44(1)	625,500,128.42	3,666,797,520.15
经营活动现金流入小计		16,423,402,926.79	65,501,305,605.31
购买商品、接受劳务支付的现金		12,031,050,390.57	50,963,542,314.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,622,861,798.64	3,759,977,133.22
支付的各项税费		1,076,592,990.04	3,363,377,299.93
支付其他与经营活动有关的现金	(五)44(2)	1,082,589,556.20	4,810,123,374.05
经营活动现金流出小计		15,813,094,735.45	62,897,020,121.32
经营活动产生的现金流量净额	(五)45(1)	610,308,191.34	2,604,285,483.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	226,566,682.23
取得投资收益收到的现金		199,009,944.05	136,249,184.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,795,711.17	110,787,054.37
收到其他与投资活动有关的现金	(五)44(3)	44,350,000.00	-
投资活动现金流入小计		246,155,655.22	473,602,921.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		824,409,349.23	983,203,699.78
投资支付的现金		117,473,236.95	156,477,940.60
支付的其他与投资活动有关的现金		193,576.00	6,722,399.93
投资活动现金流出小计		942,076,162.18	1,146,404,040.31
投资活动产生的现金流量净额		(695,920,506.96)	(672,801,119.18)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,970,749,685.75	227,102,023.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,749,700.00	101,749,900.00
取得借款收到的现金		1,513,500,000.00	16,621,313,412.42
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	15,149,623.56
筹资活动现金流入小计		7,484,249,685.75	16,863,565,059.84
偿还债务支付的现金		3,398,502,572.81	17,308,710,101.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		456,020,727.56	1,214,787,323.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,316.79	16,038,355.75
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)44(4)	4,108,339,501.55	9,401,271.57
筹资活动现金流出小计		7,962,862,801.92	18,532,898,696.64
筹资活动产生的现金流量净额		(478,613,116.17)	(1,669,333,636.80)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,600,783.19)	3,450,899.61
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(569,826,214.98)	265,601,627.62
加：年初现金及现金等价物余额	(五)45(2)	7,202,440,722.58	6,936,839,094.96
六、年末现金及现金等价物余额	(五)45(2)	6,632,614,507.60	7,202,440,722.58

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,000,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		110,170,261.08	-
经营活动现金流入小计		125,170,261.08	-
购买商品、接受劳务支付的现金		41,817,164.67	-
支付给职工以及为职工支付的现金		16,835,854.08	6,568,537.00
支付的各项税费		13,234.10	27,646,536.49
支付其他与经营活动有关的现金		71,640,518.85	5,296,619.49
经营活动现金流出小计		130,306,771.70	39,511,692.98
经营活动产生的现金流量净额	(十四)8	(5,136,510.62)	(39,511,692.98)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		327,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		83,113,863.16	-
投资活动现金流入小计		410,113,863.16	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,412,803.88	-
投资支付的现金		2,417,770,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		193,576.00	-
投资活动现金流出小计		2,421,376,379.88	-
投资活动产生的现金流量净额		(2,011,262,516.72)	-
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,909,999,985.75	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,653,842,361.87	127,063,692.98
筹资活动现金流入小计		7,563,842,347.62	127,063,692.98
偿还债务支付的现金		545,260,862.48	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,095,681.15	87,552,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,513,275.79	-
筹资活动现金流出小计		600,869,819.42	87,552,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,962,972,528.20	39,511,692.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,946,573,500.86	-
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)8	-	-
六、年末现金及现金等价物余额	(十四)8	4,946,573,500.86	-

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

项目	本年发生额										人民币元
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	566,536,113.90	2,619,234,812.38	6,242,825,792.83	241,768,677.16	6,484,594,469.99	
同一控制下企业合并 (附注(六)1)	-	4,664,527,797.08	-	339,656,413.72	-	(4,530,897.80)	3,272,673,332.72	8,272,326,645.72	100,310,616.04	8,372,637,261.76	
二、本年初余额	1,459,200,000.00	6,262,382,663.63	-	339,656,413.72	-	562,005,216.10	5,891,908,145.10	14,515,152,438.55	342,079,293.20	14,857,231,731.75	
三、本年增减变动金额	762,351,588.00	(959,791,449.81)	-	(124,986,546.08)	-	64,130,317.95	359,648,054.29	101,351,964.35	(168,756,587.56)	(67,404,523.21)	
(一)综合收益总额	-	-	-	(124,986,546.08)	-	-	1,339,385,899.84	1,214,399,353.76	25,300,625.28	1,239,699,979.04	
(二)股东投入和减少资本	762,351,588.00	(959,791,449.81)	-	-	-	-	-	(197,439,861.81)	(181,018,977.16)	(378,458,338.97)	
1. 股东投入的普通股 (附注(五)29)	378,548,395.00	5,533,047,088.74	-	-	-	-	-	5,911,595,983.74	60,749,700.00	5,972,345,683.74	
2. 同一控制下企业合并对价 (附注(五)29)	383,802,693.00	(6,492,838,538.55)	-	-	-	-	-	(6,109,035,845.55)	(241,768,677.16)	(6,350,804,522.71)	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	64,130,317.95	(979,737,845.55)	(915,607,527.60)	(13,038,235.68)	(928,645,763.28)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	64,130,317.95	(64,130,317.95)	-	-	-	
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	-	(915,607,527.60)	(915,607,527.60)	(13,038,235.68)	(928,645,763.28)	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	31,390,792.57	-	-	31,390,792.57	1,338,786.34	32,729,578.91	
2. 本年使用	-	-	-	-	(31,390,792.57)	-	-	(31,390,792.57)	(1,338,786.34)	(32,729,578.91)	
四、本年年末余额	2,221,551,588.00	5,302,591,213.82	-	214,569,867.64	-	626,135,534.05	6,251,556,199.39	14,616,504,402.90	173,322,705.64	14,789,827,108.54	

截至2017年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

上年发生额(已重述)											人民币元
项目	归属于母公司股东权益									少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股 (注)	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计			
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	566,536,113.90	2,538,921,978.55	6,162,512,959.00	279,694,788.09	6,442,207,747.09	
同一控制下企业合并 (附注(六))	-	4,586,840,479.96	20,920,000.00	537,136,658.44	-	(4,530,897.80)	2,266,177,277.58	7,364,703,518.18	86,234,960.71	7,450,933,478.89	
二、本年年初余额	1,459,200,000.00	6,184,595,346.51	20,920,000.00	537,136,658.44	-	562,005,216.10	4,805,099,256.13	13,527,216,477.18	365,929,748.80	13,893,146,225.98	
三、本年增减变动金额	-	77,687,317.12	(20,920,000.00)	(197,480,244.72)	-	-	1,086,808,888.97	987,935,961.37	(23,850,455.60)	964,083,505.77	
(一)综合收益总额	-	-	-	(197,480,244.72)	-	-	1,174,360,888.97	976,880,644.25	(119,064,059.60)	857,816,584.65	
(二)股东投入和减少资本	-	77,687,317.12	(20,920,000.00)	-	-	-	-	98,607,317.12	109,749,900.00	208,357,217.12	
1. 股东投入的普通股(注)	-	76,253,265.34	(20,920,000.00)	-	-	-	-	97,173,265.34	109,749,900.00	206,923,165.34	
2. 其他	-	1,434,051.78	-	-	-	-	-	1,434,051.78	-	1,434,051.78	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)	(14,536,296.00)	(102,088,296.00)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)	(14,536,296.00)	(102,088,296.00)	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	789,450,963.26	-	-	789,450,963.26	383,488,572.09	1,172,939,535.35	
2. 本年使用	-	-	-	-	(789,450,963.26)	-	-	(789,450,963.26)	(383,488,572.09)	(1,172,939,535.35)	
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	6,262,382,663.63	-	339,656,413.72	-	562,005,216.10	5,891,908,145.10	14,515,152,438.55	342,079,293.20	14,857,231,731.75	

注: 中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)原持有中铁二局股份有限公司(以下简称“中铁二局”)流通股股权, 根据同一控制下企业合并的会计处理方法, 该股权视为中铁二局的库存股。2016年中铁宝桥将这部分股份以协议转让方式出售给中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”), 转让价格与成本及相关税费之间的差额计入资本公积。

中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司)

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年发生额						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	562,005,216.10	2,110,172,786.43	5,829,465,575.57
二、本年年年初余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	562,005,216.10	2,110,172,786.43	5,829,465,575.57
三、本年增减变动金额	762,351,588.00	6,637,688,143.51	-	-	64,130,317.95	526,077,180.35	7,990,247,229.81
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	641,303,179.45	641,303,179.45
(二)股东投入和减少资本	762,351,588.00	6,637,688,143.51	-	-	-	-	7,400,039,731.51
1. 股东投入的普通股(附注(五)29)	378,548,895.00	5,533,047,088.74	-	-	-	-	5,911,595,983.74
2. 同一控制下企业合并	383,802,693.00	1,104,641,054.77	-	-	-	-	1,488,443,747.77
(三)利润分配	-	-	-	-	64,130,317.95	(115,225,999.10)	(51,095,681.15)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	64,130,317.95	(64,130,317.95)	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(51,095,681.15)	(51,095,681.15)
四、本年年末余额	2,221,551,588.00	8,335,775,716.55	-	-	626,135,534.05	2,636,249,966.78	13,819,712,805.38

人民币元

项目	上年发生额						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	562,005,216.10	2,210,173,413.44	5,929,466,202.58
二、本年年年初余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	562,005,216.10	2,210,173,413.44	5,929,466,202.58
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	(100,000,627.01)	(100,000,627.01)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	(12,448,627.01)	(12,448,627.01)
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	562,005,216.10	2,110,172,786.43	5,829,465,575.57

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(一) 公司基本情况

中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司，以下简称“本公司”或“中铁工业”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会和财政部分别以国经贸企改[1999]744 号文和财管字[1999]233 号文批准，由中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局集团”)、中铁宝桥、成都铁路局、中铁二院工程集团有限责任公司(原铁道第二勘察设计院)、西南交通大学等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司，于 1999 年 9 月 24 日领取了编号为 5101091001058 号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监发行字[2001]27 号文批准，本公司于 2001 年 5 月 8 日向社会公众首次公开发行人民币普通股 11,000 万股。经上海证券交易所上证上字[2001]72 号文批准，本公司向社会公众公开发行的股票于 2001 年 5 月 28 日起在上海证券交易所挂牌交易。

本公司于 2017 年 1 月 5 日完成重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金(以下简称“重组”，参见附注(六)1)，并向中国中铁及特定投资者非公开发行股票，增加股本 762,351,588 股。重组完成后，本公司的公司名称由中铁二局股份有限公司变更为中铁工业，社会统一信用代码 91510100720312205T。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司股本总额合计为人民币 2,221,551,588.00 元。

本公司及其子公司统称为“本集团”。

重组完成前，本集团主要承担各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工工程承包(凭资质证书经营)；工程技术开发与咨询；建筑材料(不含危险化学品)、金属材料、铁路专用设备、工程机械的销售；机械设备租赁；铁路简支梁生产；仓储服务(不含危险化学品)，房地产开发(凭资质证书经营)；工程设计，工程勘察，市政公用设计与建筑，铁路、公路工程设计，工程咨询，城市规划编制、服务(凭资质证书经营)；多媒体设计服务；工程管理服务。

重组完成后，本集团主营业务为交通运输装备及相关服务、工程机械装备及相关服务等装备的研发、制造和配套服务。其经营范围为金属制品、水泥制品、建筑工程用机械、起重设备、轨道交通设备、环境保护专用设备的研发、制造、销售及技术服务、技术咨询；质检技术服务；桥梁工程、隧道工程、铁路工程、钢结构工程、城市轨道交通工程、机电设备安装工程、环保工程的设计、施工及技术开发、技术咨询、技术服务；机械设备租赁；货物及技术进出口；大型物件运输。

本公司的公司及合并财务报表于 2018 年 3 月 27 日已经本公司董事会批准。

本年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”。本年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”。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(二) 合并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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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。重组完成前，本集团的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；重组完成后，本集团钢结构制造与安装业务及隧道掘进设备业务由于项目制造及安装期较长，部分业务营业周期超过一年，其他业务的营业周期通常为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及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、同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，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。

财务报表附注

截至2017年12月31日止年度

(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 - 续

子公司股东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股东权益项目下以“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股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、合营安排分类

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。其中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 按权益法核算的长期股权投资”。

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，列入股东权益“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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东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股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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。

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。

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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团金融资产包括贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

10.2.1 贷款和应收款项

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

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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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 - 续

10.2.2 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、贷款和应收款项及持有至到期投资以外的金融资产。

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。

10.3 金融资产减值

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

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。

(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

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。

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。

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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产的转移 - 续

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。本集团金融负债均为其他金融负债。

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。

10.6 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。

10.7 金融资产和金融负债的抵销

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

10.8 权益工具

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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。
单项金额重大并单独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

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独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别计提法

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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、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形成的已完工未结算资产等。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。其中，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

除低值易耗品和包装物以及建造合同形成的已完工未结算资产外，存货发出时，采用先进先出法、加权平均法和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。

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

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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。

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。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按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 按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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。

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。

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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本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。重组前后本集团各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

重组前：

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	10-50	0-5	1.90-9.50
施工设备	年限平均法 工作量法	5-15 不适用	0-5	6.33-20.00 不适用
工业生产设备	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20.00
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
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

重组后：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.90-5.00
施工设备	年限平均法 工作量法	8-15 不适用	0-5	6.33-12.50 不适用
工业生产设备	年限平均法	5-18	0-5	5.28-20.00
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	7.92-23.75
其他设备	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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

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

当固定资产处置时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。

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，外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产

18.1 无形资产

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

重组前：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	年限平均法	50	-
特许经营权	车流量法 年限平均法	不适用 20	-
软件	年限平均法	5	-
采矿权	年限平均法	30	-

重组后：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	年限平均法	15-50	-
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	5-10	-

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。

采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设的业务，在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获得服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，按照建造服务应收对价的公允价值作为无形资产进行初始确认，并按照车流量法进行摊销。

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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

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。

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。

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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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，该部分其他综合收益在以后期间不会重分类计入损益。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、职工薪酬 - 续

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 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。

22.3 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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入

23.1 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。

23.2 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。

23.3 建造合同

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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，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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

23.4 房地产开发产品收入

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，作为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，作为商品销售处理，在同时满足下列条件时确认收入：

(1)买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；(2)房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；(3)买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并取得销售合同约定的入伙资格，即卖方收到全部购房款或取得收取全部购房款权利，且合同约定的收房期届满，相关经济利益能全部流入企业；(4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

24、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。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

24.2 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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、政府补助 - 续

24.3 政府补助的返还

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、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。

25.1 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。

25.2 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。

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股东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股东权益，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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

26、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。

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 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。

26.1.2 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。

26.2 融资租赁的会计处理方法

26.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

租入资产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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、其他重要的会计政策和会计估计

27.1 债务重组

27.1.1 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的债务重组，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。

修改其他债务条件的债务重组，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。

27.1.2 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的债务重组，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。

修改其他债务条件的债务重组，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。

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。

27.2 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，同时增加股东权益-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。

27.3 终止经营

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

27.4 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。

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：

27.4.1 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。

27.4.2 递延所得税资产的确认

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 151,589,873.53 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 425,054,770.01 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 2017 年 12 月 31 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣时间性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 166,168,713.20 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 600,206,244.43 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 105,074,541.27 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,037,738,949.34 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。

27.4.3 建造合同

各项合同的收入均按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。本集团管理层根据为建造合同编制的预算，对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度、识别亏损性合同。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持续评估和修订，修订会影响修订期间的收入、利润以及其他与建造合同相关的项目。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

27.4 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

27.4.4 坏账准备

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

27.4.5 存货跌价准备

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

28、重要会计政策变更

本集团于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号，以下简称“财会 30 号文件”)编制。

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。对于本年初完成的重大资产重组中的终止经营，本集团按照该准则要求，将其在可比会计期间原与持续经营损益合并列报的信息作为终止经营损益列报。

政府补助

执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》(修订)之前，本集团未区分政府补助是否与日常活动相关，均计入营业外收入。

执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》(修订)后，本集团与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策变更 - 续

资产处置损益的列报

在财会 30 号文件发布以前，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会 30 号文件发布以后，本集团出售上述资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。

对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对可比会计期间的财务报表进行调整。

(四) 税项

1、主要税种及税率

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

注： 经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，建筑业、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”)，其中建筑业增值税率为 11%。2016 年 5 月 1 日前的建筑业原有项目可选择适用简易征收，税率为 3%。本集团的建筑安装、房租、技术服务等收入在本次“营改增”之后，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

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，本集团部分子公司的主营业务均在鼓励类产业的范围之内，可以继续享受西部大开发税收优惠政策。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

中铁宝桥及其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，2016 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；2017 年已满足“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，如经所在地税务机关批准，则 2017 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2018 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁工程装备集团有限公司(以下简称“工程装备”)下属子公司中铁电建重型装备制造有限公司 2017 年已满足“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，如经所在地税务机关批准，则 2017 年将执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2018 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁工程装备集团机电工程有限公司(以下简称“工程机电”)经所在地国家税务局批准，2016 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；2017 年已满足“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，如经所在地税务机关批准，则 2017 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2018 年可以取得该税收优惠政策批复。

其他主要税收优惠政策

中铁山桥集团有限公司(以下简称“中铁山桥”)：①中铁山桥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，2015 年至 2017 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 征收；②下属子公司江苏中铁山桥重工有限公司经江苏省国家税务局审批，通过高新技术企业认证，2016 年至 2018 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 征收；③下属子公司湖北武铁山桥轨道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，2016 年至 2018 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 征收；④下属子公司秦皇岛市恒正机械产品检测有限公司和中铁山桥集团科技开发有限公司根据国家税务总局发布的《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)，2017 年至 2019 年如满足年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的条件，则所得减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 企业所得税率交税。

中铁宝桥：①下属子公司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 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 征收；②下属子公司中铁宝桥(南京)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016 年至 2018 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 征收；③下属子公司中铁宝桥(扬州)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016 年至 2018 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 征收。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁科工集团有限公司(以下简称“中铁科工”)：①下属子公司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 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15%征收；②下属子公司中铁工程机械研究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，2016 年至 2018 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15%征收；③下属子公司中铁九桥工程有限公司经九江市国税局审批，通过高新技术企业认证，2016 年至 2019 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15%征收；④下属子公司九江中铁检测科技有限公司根据国家税务总局发布的《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)，2017 年至 2019 年如满足年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的条件，则所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%企业所得税率交税。

工程装备：①工程装备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，2017 年至 2019 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15%征收；②下属子公司中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司、中铁工程装备集团技术服务有限公司及中铁工程装备集团盾构制造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，2016 年至 2018 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
现金	703,411.78	17,290,105.86
人民币	253,035.11	16,782,477.21
美元	-	9,148.52
欧元	5,567.02	8,707.81
其他	444,809.65	489,772.32
银行存款	6,654,031,095.82	7,197,113,521.40
人民币	6,500,488,893.54	7,082,600,062.10
美元	122,289,869.17	83,489,022.83
欧元	14,704,315.85	16,388,959.35
其他	16,548,017.26	14,635,477.12
其他货币资金	193,062,837.58	1,155,660,946.26
人民币	192,944,716.53	1,155,660,946.26
欧元	118,121.05	
合计	6,847,797,345.18	8,370,064,573.52
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	12,850,899.50	38,019,623.60

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

2017 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含人民币 215,182,837.58 元的受限资金，主要为银行承兑汇票保证金及履约保函保证金等。2016 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含人民币 1,167,623,850.94 元的受限资金，除因未决诉讼而冻结的银行存款人民币 11,962,904.68 元外，剩余的人民币 1,155,660,946.26 元主要为银行承兑汇票保证金及履约保函保证金等。2017 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项(2016 年 12 月 31 日：无)，无定期银行存款用作银行借款质押的情况(2016 年 12 月 31 日：无)。

2、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额 (已重述)
银行承兑汇票	431,796,927.40	793,655,069.53
商业承兑汇票	320,559,597.90	1,272,857,308.03
合计	752,356,525.30	2,066,512,377.56

(2)2017 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据 (2016 年 12 月 31 日：无)。

(3)本年末本集团已背书但尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止 确认金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	621,870,041.02	-
商业承兑汇票	-	12,655,433.60
合计	621,870,041.02	12,655,433.60

2017 年 12 月 31 日，本集团无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的情况(2016 年 12 月 31 日：无)。

(4)2017 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露

人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,062,348,139.79	43.05	119,585,230.24	3.91	2,942,762,909.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,811,463,735.65	53.59	191,914,654.88	5.04	3,619,549,080.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	238,699,696.62	3.36	30,317,475.79	12.70	208,382,220.83
合计	7,112,511,572.06	100.00	341,817,360.91	4.81	6,770,694,211.15

人民币元

种类	年初余额(已重述)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,479,266,702.17	16.04	50,362,884.34	1.45	3,428,903,817.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,974,837,417.26	73.65	511,075,521.11	3.20	15,463,761,896.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,236,221,656.24	10.31	27,879,640.51	1.25	2,208,342,015.73
合计	21,690,325,775.67	100.00	589,318,045.96	2.72	21,101,007,729.71

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁大桥局集团有限公司	770,458,532.69	17,171,519.53	2.23	注
中铁隧道局集团有限公司	283,627,466.78	5,404,510.55	1.91	注
中铁四局集团有限公司	191,837,411.72	4,018,145.15	2.09	注
中铁建工集团有限公司	182,365,262.80	38,060,092.89	20.87	注
中铁上海工程局集团有限公司	166,161,192.40	2,537,008.70	1.53	注
其他	1,467,898,273.40	52,393,953.42	3.57	注
合计	3,062,348,139.79	119,585,230.24	3.91	--

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，判断其可收回性，相应计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额			年初余额(已重述)		
	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	2,537,569,035.67	12,687,845.26	0.50	12,794,186,062.27	63,970,930.46	0.50
1 至 2 年	586,874,055.24	29,343,702.78	5.00	1,540,337,954.26	77,016,897.74	5.00
2 至 3 年	400,568,369.29	40,056,836.89	10.00	789,832,307.43	78,983,230.73	10.00
3 至 4 年	85,694,298.97	25,708,289.69	30.00	380,228,356.41	114,068,506.91	30.00
4 至 5 年	77,194,351.53	23,158,305.46	30.00	290,452,066.03	87,135,619.81	30.00
5 年以上	123,563,624.95	60,959,674.80	50.00	179,800,670.86	89,900,335.46	50.00
合计	3,811,463,735.65	191,914,654.88	5.04	15,974,837,417.26	511,075,521.11	3.20

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2)计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度，本集团计提坏账准备人民币 123,089,147.65 元(2016 年度：人民币 122,161,222.45 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 22,412,840.04 元(2016 年度：人民币 125,014,215.73 元)。

(3)本年实际核销的应收账款情况

2017 年度，本集团无实际核销的应收账款。

(4)按欠款方汇总归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	占应收账款总额 比例(%)	坏账准备
汇总前五名应收账款	1,594,449,866.39	22.42	67,191,276.82

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

2017 年 12 月 31 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2016 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

2017 年 12 月 31 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(2016 年 12 月 31 日：无)。

(7)其他说明

2017 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押取得的借款(2016 年 12 月 31 日：无)。

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额(已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,231,810,477.99	89.89	7,120,813,755.25	52.31
1 至 2 年	73,801,063.92	5.39	2,261,698,653.00	16.62
2 至 3 年	21,759,971.24	1.59	4,192,029,520.95	30.80
3 年以上	43,014,031.09	3.13	37,159,718.19	0.27
合计	1,370,385,544.24	100.00	13,611,701,647.39	100.00

账龄一年以上的预付款项主要系预付的材料款及劳务费。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

项目	年末余额	占预付款项总额 比例(%)
汇总前五名预付款项	429,466,864.79	31.34

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	185,109,167.59	44.67	30,258,882.69	16.35	154,850,284.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,395,127.97	14.81	5,825,202.94	9.49	55,569,925.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	167,912,230.15	40.52	5,066,067.39	3.02	162,846,162.76
合计	414,416,525.71	100.00	41,150,153.02	9.93	373,266,372.69

人民币元

种类	年初余额(已重述)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	702,475,804.04	17.73	97,796,702.99	13.92	604,679,101.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,096,874,199.47	78.14	146,798,530.99	4.74	2,950,075,668.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	163,771,432.24	4.13	26,877,650.89	16.41	136,893,781.35
合计	3,963,121,435.75	100.00	271,472,884.87	6.85	3,691,648,550.88

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
应收单位 1	40,418,721.32	-	-	--
应收单位 2	20,828,111.30	-	-	--
应收单位 3	15,787,843.00	1,000.00	0.01	注
中铁建工集团有限公司	13,821,000.00	-	-	--
应收单位 4	9,146,234.45	9,000,000.00	98.40	注
其他	85,107,257.52	21,257,882.69	24.98	注
合计	185,109,167.59	30,258,882.69	16.35	--

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，判断其可收回性，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：

人民币元

账龄	年末余额			年初余额(已重述)		
	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	36,886,928.31	184,434.63	0.50	2,030,008,478.50	10,150,042.38	0.50
1 至 2 年	8,847,404.72	442,370.24	5.00	557,995,871.92	27,899,793.60	5.00
2 至 3 年	2,184,152.28	218,415.23	10.00	321,690,619.26	32,169,061.92	10.00
3 至 4 年	5,801,692.50	1,740,507.75	30.00	70,936,598.95	21,280,979.69	30.00
4 至 5 年	2,990,000.00	897,000.00	30.00	14,113,310.16	4,233,993.05	30.00
5 年以上	4,684,950.16	2,342,475.09	50.00	102,129,320.68	51,064,660.35	50.00
合计	61,395,127.97	5,825,202.94	9.49	3,096,874,199.47	146,798,530.99	4.74

(2)计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度，本集团计提坏账准备人民币 4,169,759.33 元(2016 年度：人民币 63,241,697.32 元)；本年收回或转回坏账准备人民币 4,593,513.45 元(2016 年度：人民币 49,774,529.55 元)。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

2017 年度，本集团无实际核销的其他应收款。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

性质	年末余额	年初余额 (已重述)
保证金	206,371,384.96	2,226,499,021.85
应收其他代垫款	45,430,349.18	339,711,443.56
应收代缴税金	67,482,487.99	25,971,663.75
押金	4,897,948.76	180,557,858.13
有息拆借资金	1,775,129.24	141,116,912.90
其他	88,459,225.58	1,049,264,535.56
合计	414,416,525.71	3,963,121,435.75

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	2017 年 12 月 31 日				
	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
应收单位 1	其他	40,418,721.32	5 年以上	9.75	-
应收单位 2	履约保证金	20,828,111.30	1-3 年	5.03	-
应收单位 3	履约保证金	15,787,843.00	4-5 年	3.81	1,000.00
中铁大桥局集团有限公司	履约保证金、 投标保证金	14,645,316.00	3 年以内	3.53	142,500.00
中铁建工集团有限公司	履约保证金	13,821,000.00	1-2 年	3.34	-
合计	--	105,500,991.62	--	25.46	143,500.00

(6)涉及政府补助的其他应收款

2017 年 12 月 31 日，本集团均不存在涉及政府补助的其他应收款(2016 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

2017 年 12 月 31 日，本集团均不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2016 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

2017 年 12 月 31 日，本集团均不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2016 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额(已重述)		
	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	42,673.42	-	42,673.42	8,823,017.88	-	8,823,017.88
原材料	1,265,310,120.48	4,366,786.22	1,260,943,334.26	1,897,518,535.17	4,366,786.22	1,893,151,748.95
周转材料	7,862,932.66	-	7,862,932.66	240,537,547.83	-	240,537,547.83
低值易耗品	7,987,685.13	-	7,987,685.13	6,864,780.49	-	6,864,780.49
委托加工材料	661,462.80	-	661,462.80	479,007.14	-	479,007.14
在产品	4,199,817,436.95	3,573,808.78	4,196,243,628.17	2,177,474,677.05	1,415,156.01	2,176,059,521.04
产成品/库存商品	2,020,168,832.39	2,817,981.65	2,017,350,850.74	2,176,119,952.38	1,104,273.50	2,175,015,678.88
房地产开发成本	-	-	-	3,230,982,434.81	12,666,976.78	3,218,315,458.03
房地产开发产品	-	-	-	2,186,025,524.61	2,559,575.00	2,183,465,949.61
临时设施	146,836.89	-	146,836.89	661,588.26	-	661,588.26
建造合同形成的已完工未结算资产	54,006,989.74	-	54,006,989.74	7,158,719,395.44	23,666,273.10	7,135,053,122.34
合计	7,556,004,970.46	10,758,576.65	7,545,246,393.81	19,084,206,461.06	45,779,040.61	19,038,427,420.45

2017 年 12 月 31 日，本集团无用作银行借款抵押物的存货余额(2016 年 12 月 31 日：账面余额为人民币 285,041,012.00 元的存货已用作人民币 66,952,049.40 元的银行借款抵押物)。

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初余额 (已重述)	本年计提	本年减少		汇率变动影响	年末余额
			转回或转销	处置子公司		
原材料	4,366,786.22	-	-	-	-	4,366,786.22
在产品	1,415,156.01	2,816,600.79	657,948.02	-	-	3,573,808.78
产成品/库存商品	1,104,273.50	2,817,981.65	1,104,273.50	-	-	2,817,981.65
房地产开发成本	12,666,976.78	-	-	12,666,976.78	-	-
房地产开发产品	2,559,575.00	-	-	2,559,575.00	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	23,666,273.10	-	16,758.50	23,649,514.60	-	-
合计	45,779,040.61	5,634,582.44	1,778,980.02	38,876,066.38	-	10,758,576.65

(3)存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

2017 年 12 月 31 日，本集团存货账面余额无借款费用资本化的金额(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,137,493,257.07 元)。

(4)年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)34(3)。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
预缴税金及待抵扣进项税额	417,754,970.42	407,387,008.46
其他	6,541,778.56	17,678,781.99
合计	424,296,748.98	425,065,790.45

8、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	314,002,885.20	-	314,002,885.20	604,534,035.59	2,600,000.00	601,934,035.59
-按公允价值计量的	303,358,255.20	-	303,358,255.20	405,892,532.50	-	405,892,532.50
-按成本计量的	10,644,630.00	-	10,644,630.00	198,641,503.09	2,600,000.00	196,041,503.09
合计	314,002,885.20	-	314,002,885.20	604,534,035.59	2,600,000.00	601,934,035.59

2017 年 12 月 31 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 10,644,630.00 元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 196,041,503.09 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年末价值已按年末公允价值调整，年末公允价值来源于证券交易所年末最后一个交易日提供的收盘价格。

(2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	按公允价值计量的可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	44,906,366.95	44,906,366.95
年末公允价值	303,358,255.20	303,358,255.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	258,451,888.25	258,451,888.25
已计提减值金额	-	-

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、可供出售金融资产 - 续

(3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位的持股比 例(%)	本年现金 红利	
	年初余额 (已重述)	本年增加	本年处置子公 司减少	本年其他 减少	年末余额	年初余额 (已重述)	本年增加	本年处置子 公司减少			本年核销
西部信托投资有限公司	9,094,630.00	-	-	-	9,094,630.00	-	-	-	-	1.39	2,089,105.10
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	6.25	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	180,000,000.00	-	180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市建工房地产开发有限公司	2,600,000.00	-	2,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
四川中铁二局成都工程有限公司	1,998,669.54	-	1,998,669.54	-	-	-	-	-	-	-	-
四川省宏新建筑安装工程有限公司	1,798,203.55	-	1,798,203.55	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳南油钜建发展有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	-
成都瑞达股份有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
其他	650,000.00	-	-	100,000.00	550,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
合计	198,641,503.09	1,000,000.00	188,896,873.09	100,000.00	10,644,630.00	2,600,000.00	-	2,500,000.00	100,000.00	-	2,089,105.10

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额 (已重述)	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额
		新增投资	处置子公司而减 少投资	权益法下确认的 投资收益	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值准备		
一、合营企业								
新铁德奥道岔有限公司	249,135,646.78	-	-	70,235,974.39	(50,000,000.00)	-	269,371,621.17	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	74,508,163.87	-	-	3,014,713.33	-	-	77,522,877.20	-
福建天成瑞源房地产股份有限公司	49,644,665.61	-	(49,644,665.61)	-	-	-	-	-
小计	373,288,476.26	-	(49,644,665.61)	73,250,687.72	(50,000,000.00)	-	346,894,498.37	-
二、联营企业								
厦门厦工中铁重型机械有限公司	57,939,205.71	32,566,870.00	-	63,398,233.49	(53,900,000.00)	-	100,004,309.20	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司	57,173,646.25	-	-	24,625,111.80	(3,152,205.56)	-	78,646,552.49	-
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	36,022,222.14	-	-	86,223.15	-	-	36,108,445.29	-
甘肃博睿交通重型装备制造有限公司	-	34,000,000.00	-	-	-	-	34,000,000.00	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	25,851,578.03	-	-	5,968,401.50	(1,006,500.00)	-	30,813,479.53	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	24,925,193.79	-	-	10,499,862.60	(5,651,250.00)	-	29,773,806.39	-
中铁山河工程装备集团有限公司	-	15,000,000.00	-	(2,606,825.18)	-	-	12,393,174.82	-
金马瑞城体育投资有限公司	27,445,522.97	-	(27,445,522.97)	-	-	-	-	-
成都华信大足房地产开发有限公司	122,299,678.78	-	(122,299,678.78)	-	-	-	-	-
深圳宝创建材有限公司	15,332,085.91	-	(15,332,085.91)	-	-	-	-	-
成都中鼎绿舟置业有限公司	9,016,415.59	-	(9,016,415.59)	-	-	-	-	-
其他	12,716,195.42	-	(12,716,195.42)	-	-	-	-	-
小计	388,721,744.59	81,566,870.00	(186,809,898.67)	101,971,007.36	(63,709,955.56)	-	321,739,767.72	-
合计	762,010,220.85	81,566,870.00	(236,454,564.28)	175,221,695.08	(113,709,955.56)	-	668,634,266.09	-

财务报表附注
截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额(已重述)	652,301,108.70	51,196,479.67	703,497,588.37
2.本年增加金额	22,946,100.71	-	22,946,100.71
(1) 固定资产转为投资性房地产	22,946,100.71	-	22,946,100.71
3.本年减少金额	542,375,287.14	44,789,522.59	587,164,809.73
(1)因处置子公司减少	542,110,466.38	28,737,731.51	570,848,197.89
(2)投资性房地产转为固定资产/无形资产	264,820.76	16,051,791.08	16,316,611.84
4. 年末余额	132,871,922.27	6,406,957.08	139,278,879.35
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额(已重述)	190,156,677.43	9,925,484.42	200,082,161.85
2.本年增加金额	11,503,922.05	438,484.65	11,942,406.70
(1)本年计提或摊销	3,365,719.10	438,484.65	3,804,203.75
(2) 固定资产转为投资性房地产	8,138,202.95	-	8,138,202.95
3.本年减少金额	173,699,182.89	8,296,270.09	181,995,452.98
(1) 因处置子公司减少	173,531,744.45	6,370,055.30	179,901,799.75
(2)投资性房地产转为固定资产/无形资产	167,438.44	1,926,214.79	2,093,653.23
4. 年末余额	27,961,416.59	2,067,698.98	30,029,115.57
三、减值准备			
1. 年初余额及年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末余额	104,910,505.68	4,339,258.10	109,249,763.78
2. 年初余额(已重述)	462,144,431.27	41,270,995.25	503,415,426.52

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁科技大厦	71,956,196.19	正在办理中
合计	71,956,196.19	--

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产 设备	试验设备 及仪器	其他 固定资产	合计
一、账面原值							
1.年初余额(已重述)	3,796,762,854.26	3,968,604,382.97	805,905,536.09	1,974,203,118.92	150,621,739.19	339,427,351.99	11,035,524,983.42
2.本年增加金额	131,344,232.07	197,072,619.48	29,422,237.97	127,173,387.49	8,076,481.67	21,222,773.07	514,311,731.75
(1)购置	8,791,922.59	178,115,284.27	9,339,339.12	64,473,060.85	4,849,653.91	14,607,971.66	280,177,232.40
(2)在建工程转入	122,287,488.72	18,957,335.21	20,082,898.85	62,699,836.09	3,226,827.76	6,604,813.07	233,859,199.70
(3)投资性房地产转入	264,820.76	-	-	-	-	-	264,820.76
(4)汇率变动影响	-	-	-	490.55	-	9,988.34	10,478.89
3.本年减少金额	838,251,443.30	3,335,079,039.19	420,147,942.76	84,839,042.45	111,096,344.72	236,963,711.00	5,026,377,523.42
(1)处置或报废	6,340,038.50	22,737,440.25	6,462,120.31	31,804,108.66	895,419.06	2,370,008.79	70,609,135.57
(2)因处置子公司减少	808,965,304.09	3,312,341,598.94	413,685,822.45	53,034,933.79	110,200,925.66	234,593,702.21	4,932,822,287.14
(3)自用房地产转为 投资性房地产	22,946,100.71	-	-	-	-	-	22,946,100.71
4.年末余额	3,089,855,643.03	830,597,963.26	415,179,831.30	2,016,537,463.96	47,601,876.14	123,686,414.06	6,523,459,191.75
二、累计折旧							
1.年初余额(已重述)	845,380,959.37	2,543,339,791.84	600,591,447.28	965,924,760.60	107,727,349.06	232,621,132.66	5,295,585,440.81
2.本年增加金额	109,113,438.59	111,864,646.81	26,541,896.22	153,705,170.81	4,604,127.75	11,912,554.35	417,741,834.53
(1)计提	108,946,000.15	111,864,646.81	26,541,896.22	153,704,929.49	4,604,127.75	11,906,761.53	417,568,361.95
(2)投资性房地产转入	167,438.44	-	-	-	-	-	167,438.44
(3)汇率变动影响	-	-	-	241.32	-	5,792.82	6,034.14
3.本年减少金额	237,322,839.70	2,323,087,804.12	354,497,779.53	53,469,336.72	82,115,655.30	175,131,701.54	3,225,625,116.91
(1)处置或报废	3,425,785.28	8,435,926.55	6,109,813.63	29,275,940.15	854,088.49	2,182,226.50	50,283,780.60
(2)因处置子公司减少	225,758,851.47	2,314,651,877.57	348,387,965.90	24,193,396.57	81,261,566.81	172,949,475.04	3,167,203,133.36
(3)自用房地产转为 投资性房地产	8,138,202.95	-	-	-	-	-	8,138,202.95
4.年末余额	717,171,558.26	332,116,634.53	272,635,563.97	1,066,160,594.69	30,215,821.51	69,401,985.47	2,487,702,158.43
三、减值准备							
1.年初余额(已重述)	2,622,098.86	627,572.03	1,777,135.23	1,208,461.36	-	921,195.91	7,156,463.39
2.本年增加金额	-	1,224,090.62	-	-	-	-	1,224,090.62
3.本年减少金额	2,120,376.17	627,572.03	5,979.94	340,641.21	-	34,654.48	3,129,223.83
(1)处置或报废	130,857.80	-	3,651.30	340,641.21	-	34,654.48	509,804.79
(2)因处置子公司减少	1,989,518.37	627,572.03	2,328.64	-	-	-	2,619,419.04
4.年末余额	501,722.69	1,224,090.62	1,771,155.29	867,820.15	-	886,541.43	5,251,330.18
四、账面价值							
1.年末余额	2,372,182,362.08	497,257,238.11	140,773,112.04	949,509,049.12	17,386,054.63	53,397,887.16	4,030,505,703.14
2.年初余额(已重述)	2,948,759,796.03	1,424,637,019.10	203,536,953.58	1,007,069,896.96	42,894,390.13	105,885,023.42	5,732,783,079.22

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产 - 续

(2)2017 年 12 月 31 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

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
年初余额合计	163,795,857.97	43,949,971.91	-	119,845,886.06
工业生产设备	95,760,161.36	34,709,879.97	-	61,050,281.39
施工设备	68,035,696.61	9,240,091.94	-	58,795,604.67
年末金额合计	230,688,167.68	65,931,823.61	-	164,756,344.07
工业生产设备	95,760,161.36	41,149,410.63	-	54,610,750.73
施工设备	134,928,006.32	24,782,412.98	-	110,145,593.34

(4)通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	年末账面价值
施工设备	405,759,321.58

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁建工集团钢结构厂区	202,115,158.99	正在办理中
工程装备 TBM 车间	41,093,985.19	正在办理中
工程装备科研办公楼	19,005,289.86	正在办理中
工程装备园区职工食堂	11,064,818.79	正在办理中
工程装备园区职工宿舍楼	6,333,465.66	正在办理中
其他	20,570,962.54	正在办理中
合计	300,183,681.03	--

2017 年 12 月 31 日，本集团无固定资产用作银行借款的抵押物(2016 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、在建工程

(1)在建工程明细

项目	年末余额			年初余额(已重述)			人民币元
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
中铁装备高端再制造中心项目	98,851,721.51	-	98,851,721.51	2,066,740.23	-	2,066,740.23	
重载高锰钢辙叉生产基地项目	98,251,997.96	-	98,251,997.96	4,818,486.44	-	4,818,486.44	
双轮铣装备项目	83,461,552.81	-	83,461,552.81	-	-	-	
山海关临港产业园	65,498,574.01	-	65,498,574.01	60,481,659.62	-	60,481,659.62	
宝桥综合管理中心项目	13,906,355.84	-	13,906,355.84	-	-	-	
道岔垫板生产加工厂房	12,528,672.81	-	12,528,672.81	6,040,208.71	-	6,040,208.71	
呼铁道岔生产基地项目	12,009,628.58	-	12,009,628.58	66,242,348.71	-	66,242,348.71	
其他	113,569,000.55	-	113,569,000.55	69,667,381.89	-	69,667,381.89	
合计	498,077,504.07	-	498,077,504.07	209,316,825.60	-	209,316,825.60	

(2)重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额 (已重述)	本年增加金额	转入固定资产 金额	其他减少金额	年末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	年末在建工程利 息资本化累计金额	本年利息资 本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
中铁装备高端再制造中心项目	342,487,532.00	2,066,740.23	96,784,981.28	-	-	98,851,721.51	29	29	-	-	-	自筹
重载高锰钢辙叉生产基地项目	550,000,000.00	4,818,486.44	93,433,511.52	-	-	98,251,997.96	18	18	-	-	-	自筹
双轮铣装备项目	290,000,000.00	-	83,461,552.81	-	-	83,461,552.81	29	29	-	-	-	自筹
山海关临港产业园	1,129,400,000.00	60,481,659.62	41,852,576.31	34,830,566.88	2,005,095.04	65,498,574.01	88	88	-	-	-	自筹
文体活动中心项目	23,020,000.00	-	13,906,355.84	-	-	13,906,355.84	60	60	-	-	-	自筹
道岔垫板生产加工厂房	37,710,000.00	6,040,208.71	6,488,464.10	-	-	12,528,672.81	33	33	-	-	-	自筹
呼铁道岔生产基地项目	137,520,000.00	66,242,348.71	856,637.89	55,089,358.02	-	12,009,628.58	54	54	-	-	-	自筹
合计	--	139,649,443.71	336,784,079.75	89,919,924.90	2,005,095.04	384,508,503.52	--	--	-	-	-	--

2017 年 12 月 31 日，本集团无在建工程用作银行借款抵押物的情况(2016 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额(已重述)	1,281,727,841.51	629,095.75	84,290,184.56	18,613,197.38	79,440,372.54	3,554,997.46	1,468,255,689.20
2.本年增加金额	75,480,056.47	678,873.12	-	4,325,187.13	-	-	80,484,116.72
(1)购置	59,428,265.39	678,873.12	-	4,325,187.13	-	-	64,432,325.64
(2)投资性房地产转入	16,051,791.08	-	-	-	-	-	16,051,791.08
3.本年减少金额	17,162,136.78	-	-	5,715,381.94	79,440,372.54	3,554,997.46	105,872,888.72
(1)因处置子公司减少	17,162,136.78	-	-	5,715,381.94	79,440,372.54	3,554,997.46	105,872,888.72
4.年末余额	1,340,045,761.20	1,307,968.87	84,290,184.56	17,223,002.57	-	-	1,442,866,917.20
二、累计摊销							
1.年初余额(已重述)	153,799,616.22	165,977.04	68,937,119.86	5,649,023.78	37,673,136.26	1,693,263.71	267,918,136.87
2.本年增加金额	29,845,521.08	93,227.85	2,545,455.84	1,811,320.43	-	-	34,295,525.20
(1)计提	27,919,306.29	93,227.85	2,545,455.84	1,811,320.43	-	-	32,369,310.41
(2)投资性房地产转入	1,926,214.79	-	-	-	-	-	1,926,214.79
3.本年减少金额	566,261.86	-	-	2,154,086.38	37,673,136.26	1,693,263.71	42,086,748.21
(1)因处置子公司减少	566,261.86	-	-	2,154,086.38	37,673,136.26	1,693,263.71	42,086,748.21
4.年末余额	183,078,875.44	259,204.89	71,482,575.70	5,306,257.83	-	-	260,126,913.86
三、减值准备							
1.年初余额及年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.年末余额	1,156,966,885.76	1,048,763.98	12,807,608.86	11,916,744.74	-	-	1,182,740,003.34
2.年初余额(已重述)	1,127,928,225.29	463,118.71	15,353,064.70	12,964,173.60	41,767,236.28	1,861,733.75	1,200,337,552.33

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

2017 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

14、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额 (已重述)	本年增加金额	本年摊销金额	处置子公司减少	年末余额
软基处理费用	510,616,724.87	-	29,379,806.09	-	481,236,918.78
其他	21,830,042.88	19,924,630.56	14,673,854.94	1,983,534.00	25,097,284.50
合计	532,446,767.75	19,924,630.56	44,053,661.03	1,983,534.00	506,334,203.28

15、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

人民币元

项目	年末余额		年初余额(已重述)	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	347,341,577.97	58,082,041.40	731,969,417.93	140,199,417.66
内部交易未实现利润	265,415,220.30	40,817,383.14	566,163,206.57	85,101,019.20
可抵扣亏损	125,385,148.43	30,499,367.32	636,188,773.63	158,385,789.44
递延收益	162,401,339.83	24,360,200.97	121,659,240.07	19,076,540.08
设定受益计划	28,902,503.06	4,614,375.48	55,288,891.36	12,496,333.71
应收质保金折现	-	-	117,494,176.48	17,884,905.17
其他	17,826,320.76	2,673,948.10	31,759,406.35	4,976,105.44
合计	947,272,110.35	161,047,316.41	2,260,523,112.39	438,120,110.70

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、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

人民币元

项目	年末余额		年初余额(已重述)	
	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
可供出售金融资产	258,451,888.25	38,767,783.23	395,892,532.50	59,383,879.88
固定资产折旧	1,064,225.31	118,201.19	682,762.44	60,981.76
应付质保金折现	-	-	21,270,904.85	3,676,455.97
合计	259,516,113.56	38,885,984.42	417,846,199.79	63,121,317.61

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额(已重述)	抵销后递延所得税资产或负债年初余额(已重述)
递延所得税资产	9,457,442.88	151,589,873.53	13,065,340.69	425,054,770.01
递延所得税负债	9,457,442.88	29,428,541.54	13,065,340.69	50,055,976.92

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
可抵扣亏损	166,168,713.20	600,206,244.43
可抵扣暂时性差异	105,074,541.27	1,037,738,949.34
合计	271,243,254.47	1,637,945,193.77

(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

人民币元

年份	年末余额	年初余额(已重述)
2017 年	-	96,418,874.61
2018 年	30,253,887.23	86,313,939.56
2019 年	37,875,161.97	95,267,431.69
2020 年	11,017,106.53	225,041,892.35
2021 年	45,465,212.50	97,164,106.22
2022 年	41,557,344.97	-
合计	166,168,713.20	600,206,244.43

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
预付购地款	74,323,562.00	94,544,062.00
预付设备款	14,065,568.58	133,843,118.89
代垫土地整理款	-	1,295,052,766.05
预付购房款	-	227,710,869.53
其他	2,728,178.04	-
合计	91,117,308.62	1,751,150,816.47

17、短期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
信用借款	764,000,000.00	11,945,131,958.14
合计	764,000,000.00	11,945,131,958.14

2017 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款(2016 年 12 月 31 日:无)。本集团短期借款年利率自 3.00%至 4.35%(2016 年 12 月 31 日：2.35%至 6.00%)。

18、应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额 (已重述)
银行承兑汇票	2,201,275,298.95	2,750,634,393.79
商业承兑汇票	166,710,860.09	7,014,253,311.47
合计	2,367,986,159.04	9,764,887,705.26

2017 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

19、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
应付材料采购款	4,736,151,647.38	11,141,601,121.04
应付劳务费	1,016,419,995.84	5,596,781,456.46
应付工程进度款	453,523,617.66	2,811,779,427.98
应付质保金	192,845,411.52	877,120,148.59
应付设备款	91,609,898.70	1,072,222,042.21
应付工程设计咨询费	2,955,708.02	2,704,940.01
其他	121,115,912.55	1,372,474,690.57
合计	6,614,622,191.67	22,874,683,826.86

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应付账款 - 续

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁广州工程局集团有限公司	同受最终控制方控制	33,079,735.60	工程款未结算
应付单位 1	第三方	24,937,978.04	质保金未结算
应付单位 2	第三方	23,535,024.71	劳务费未结算
应付单位 4	第三方	23,396,054.44	劳务费未结算
应付单位 4	第三方	21,473,546.30	材料款未结算
合计	--	126,422,339.09	--

20、预收款项

(1)预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
预收制造产品销售款	4,068,561,524.49	2,898,389,073.54
预收工程款	379,370,774.86	1,167,046,026.02
预收材料款	15,798,484.26	1,222,587,185.43
建造合同形成的已结算未完工款项	8,947,594.26	851,516,285.42
其他	61,729,871.00	658,070,970.61
合计	4,534,408,248.87	6,797,609,541.02

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	未偿还或结转的原因
预收单位 1	第三方	361,732,746.00	交易尚未完成
中铁隧道局集团有限公司	同受最终控制方控制	118,255,937.15	交易尚未完成
预收单位 2	第三方	80,000,000.00	交易尚未完成
预收单位 3	第三方	64,477,560.00	交易尚未完成
预收单位 4	第三方	62,998,153.86	交易尚未完成
合计	--	687,464,397.01	--

(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)34(3)。

财务报表附注
截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬

人民币元

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	111,957,134.31	1,435,470,677.10	1,513,832,231.12	33,595,580.29
二、离职后福利-设定提存计划	30,368,560.12	187,706,971.06	183,899,648.21	34,175,882.97
三、辞退福利	-	907,160.58	907,160.58	-
合计	142,325,694.43	1,624,084,808.74	1,698,639,039.91	67,771,463.26

(2)短期薪酬

人民币元

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,360,298.10	1,078,204,335.74	1,151,960,313.90	20,604,319.94
2、职工福利费	-	65,503,624.19	65,503,624.19	-
3、社会保险费	3,438,503.44	78,164,111.36	77,430,189.95	4,172,424.85
其中：医疗保险费	3,130,169.92	65,559,744.41	64,984,204.51	3,705,709.82
工伤保险费	206,482.33	8,581,647.80	8,497,594.16	290,535.97
生育保险费	101,851.19	4,022,719.15	3,948,391.28	176,179.06
4、住房公积金	3,897,853.80	90,143,722.94	88,409,705.67	5,631,871.07
5、工会经费和职工教育经费	9,813,334.57	29,426,856.15	36,129,734.87	3,110,455.85
6、其他	447,144.40	94,028,026.72	94,398,662.54	76,508.58
合计	111,957,134.31	1,435,470,677.10	1,513,832,231.12	33,595,580.29

(3)设定提存计划

人民币元

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	29,714,457.68	176,728,242.31	173,000,859.50	33,441,840.49
2、失业保险费	654,102.44	6,174,856.93	6,331,087.49	497,871.88
3、企业年金缴费	-	4,803,871.82	4,567,701.22	236,170.60
合计	30,368,560.12	187,706,971.06	183,899,648.21	34,175,882.97

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

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。本集团参加中铁工业企业年金方案，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。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划及企业年金缴存费用人民币 176,728,242.31 元、人民币 6,174,856.93 元及人民币 4,803,871.82 元(2016 年：人民币 406,970,786.71 元、人民币 19,755,822.41 元及人民币 3,247,967.20 元)。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 33,441,840.49 元、人民币 497,871.88 元及人民币 236,170.60 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 29,714,457.68 元、人民币 654,102.44 及人民币 0 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及失业保险计划的。

22、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
企业所得税	128,757,248.23	291,511,052.77
增值税	248,273,944.67	584,390,749.56
城市维护建设税	2,334,593.60	8,574,193.75
个人所得税	15,700,355.42	72,373,318.18
教育费附加	4,332,038.52	9,443,291.23
其他	11,512,523.41	(4,641,358.76)
合计	410,910,703.85	961,651,246.73

23、应付股利

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
中国中铁	605,158,292.52	-
中铁建工集团有限公司	47,566,707.18	47,566,707.18
中铁大桥局集团有限公司	9,202,757.37	-
中铁二院工程集团有限责任公司	444,901.96	669.29
中铁隧道局集团有限公司	-	52,305,083.71
其他股东	4,703,842.82	36,622,713.68
自然人股东	-	17,207.29
合计	667,076,501.85	136,512,381.15

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
应付代垫款	385,636,588.12	737,361,919.36
应付股权投资及长期资产收购款	145,844,506.10	163,853,128.10
保证金	134,003,915.36	1,636,038,104.84
押金	18,096,213.54	66,370,302.16
拆借资金	6,763,995.52	367,161,723.01
其他	145,883,227.17	1,042,341,651.94
合计	836,228,445.81	4,013,126,829.41

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

人民币元

单位名称	与本集团关系	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁建工集团有限公司	同受最终控制方控制	186,224,831.20	未结算
中铁广州工程局集团有限公司	同受最终控制方控制	145,844,506.10	未结算
中国中铁	母公司	111,295,295.36	未结算
合计	--	443,364,632.66	--

25、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
一年内到期的长期应付款(附注(五)27)	44,237,620.57	113,293,927.97
一年内到期的长期应付职工薪酬	11,684,494.91	12,765,752.68
一年内到期的长期借款(附注(五)26)	-	2,396,352,049.40
合计	55,922,115.48	2,522,411,730.05

26、长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	-	7,852,400,000.00
抵押借款	-	66,952,049.40
减：一年内到期的长期借款	-	(2,396,352,049.40)
其中：信用借款	-	(2,329,400,000.00)
抵押借款	-	(66,952,049.40)
一年后到期的长期借款合计	-	5,523,000,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团长期借款年利率自 2.35%至 6.15%。

财务报表附注
截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款

人民币元

性质	年末余额	年初余额 (已重述)
应付融资租赁款	93,887,288.05	126,226,054.16
维修基金	15,349,340.35	16,273,818.44
职工集资建房款	4,645,426.13	11,362,836.73
其他	-	20,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	44,237,620.57	113,293,927.97
一年后到期的长期应付款	69,644,433.96	60,568,781.36

(2)长期应付款中的融资租赁款明细：

人民币元

	年末余额	年初余额 (已重述)
资产负债表日后第 1 年	40,495,075.76	114,500,164.39
资产负债表日后第 2 年	31,383,274.69	15,259,814.01
资产负债表日后第 3 年	27,738,341.88	-
最低租赁付款额合计	99,616,692.33	129,759,978.40
减：未确认融资费用	5,729,404.28	3,533,924.24
应付融资租赁款	93,887,288.05	126,226,054.16
其中：一年内到期的应付融资租赁款	40,495,075.76	106,446,386.21
一年后到期的应付融资租赁款	53,392,212.29	19,779,667.95

28、递延收益

人民币元

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	144,709,305.83	77,087,403.77	25,194,356.80	196,602,352.80	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	580.00	-	580.00	-	
合计	144,709,885.83	77,087,403.77	25,194,936.80	196,602,352.80	--

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	年初余额 (已重述)	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
中铁山桥产业园扶持资金	24,241,226.80	44,350,000.00	-	6,419,699.07	62,171,527.73	与资产相关
工程装备 - 国家 863 科研课题经费	26,896,000.00	-	-	-	26,896,000.00	与收益相关
中铁科工发改委工信部 2010 年中 央预算内投资	16,189,500.00	-	852,100.00	-	15,337,400.00	与收益相关
工业转型强基工程盾构 TBM 主轴 承减速机工业试验平台项目款	10,260,000.00	-	-	-	10,260,000.00	与收益相关
中铁山桥高速道岔研究资金	10,758,000.00	-	-	1,793,000.00	8,965,000.00	与资产相关
南京市开发区管委会政府补助款	11,081,250.00	-	2,216,250.00	-	8,865,000.00	与收益相关
秦皇岛财政局央企进冀引导资金	9,000,000.00	-	-	1,500,000.00	7,500,000.00	与资产相关
其他	36,283,329.03	32,737,403.77	5,914,689.23	6,498,618.50	56,607,425.07	与资产相关/ 与收益相关
合计	144,709,305.83	77,087,403.77	8,983,039.23	16,211,317.57	196,602,352.80	--

29、股本

人民币元

项目	年初余额	本年增加(注)	本年减少	年末余额
股本	1,459,200,000.00	762,351,588.00	-	2,221,551,588.00

注： 2017 年 1 月 5 日，本公司完成同一控制下企业合并交易，作为交易对价的一部分，本公司向中国中铁非公开发行 38,380 万股。同一控制下企业合并情况详见附注(六)1。

2017 年 3 月 27 日，本公司完成非公开发行股份，共发行股份合计 37,855 万股，募集资金总额为人民币 5,999,999 千元，扣除承销费用及相关费用后，本次非公开发行股票导致本集团及本公司股本增加人民币 378,548,895.00 元，资本公积增加人民币 5,533,047,088.74 元。

30、资本公积

人民币元

项目	年初余额 (已重述)	本年增加 (附注(五)29)	本年减少 (注)	年末余额
资本溢价	6,254,904,644.41	5,533,047,088.74	6,492,838,538.55	5,295,113,194.60
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
合计	6,262,382,663.63	5,533,047,088.74	6,492,838,538.55	5,302,591,213.82

注： 本年减少系同一控制下企业合并的支付对价，详见附注(六)1(2)。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额 (已重述)	本年发生额					年末余额
		本年所得 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	4,042,231.66	(2,790,000.00)	-	89,500.00	(2,719,009.80)	(160,490.20)	1,323,221.86
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	4,042,231.66	(2,790,000.00)	-	89,500.00	(2,719,009.80)	(160,490.20)	1,323,221.86
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	335,614,182.06	(142,883,632.93)	-	(20,616,096.65)	(122,267,536.28)	-	213,346,645.78
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	336,508,652.62	(137,440,644.25)	-	(20,616,096.65)	(116,824,547.60)	-	219,684,105.02
外币财务报表折算差额	(894,470.56)	(5,442,988.68)	-	-	(5,442,988.68)	-	(6,337,459.24)
其他综合收益合计	339,656,413.72	(145,673,632.93)	-	(20,526,596.65)	(124,986,546.08)	(160,490.20)	214,669,867.64

32、专项储备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	31,390,792.57	31,390,792.57	-

33、未分配利润

人民币元

项目	注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
上年年末未分配利润		2,619,234,812.38	2,538,921,978.55
同一控制下企业合并的影响(附注(六)1)		3,272,673,332.72	2,266,177,277.58
本年年初未分配利润(已重述)		5,891,908,145.10	4,805,099,256.13
加：本年归属于母公司股东的净利润		1,339,385,899.84	1,174,360,888.97
减：提取法定盈余公积		64,130,317.95	-
分配股利	(1)	915,607,527.60	87,552,000.00
其中：分配普通股股利		915,607,527.60	87,552,000.00
年末未分配利润	(2)	6,251,556,199.39	5,891,908,145.10

(1) 分配股利

根据本公司与中国中铁签订的重大资产置换及发行股份购买资产协议，以资产基础法评估结果作为定价参考依据的标的公司(中铁山桥、中铁宝桥和中铁科工)，过渡期间运营过程中产生的损益均由中国中铁享有或承担；以收益现值法评估结果作为定价参考依据的标的公司(工程装备)，过渡期间运营过程中产生的盈利归中铁工业享有，亏损由中国中铁承担。过渡期间指自基准日(2015年9月30日，不包括基准日当日)至交易交割日(2017年1月5日，包括交割日当日)的期间。在交割日当日，中铁山桥、中铁宝桥和中铁科工的过渡期损益被分配给中国中铁。

- (2) 2017年12月31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人民币774,547,800.95元(2016年12月31日：人民币1,129,560,746.58元)。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额(已重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,774,098,596.76	12,578,701,621.46	64,281,560,240.63	59,043,978,999.19
其他业务	111,487,514.75	72,017,057.83	581,090,537.68	512,235,271.16
合计	15,885,586,111.51	12,650,718,679.29	64,862,650,778.31	59,556,214,270.35

(2)主营业务收入、主营业务成本按行业划分

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额(已重述)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程设备和零部件制造	14,228,476,316.33	11,142,172,581.10	12,067,813,599.29	9,718,028,141.38
-交通运输装备及相关服务	10,546,070,424.88	8,519,182,877.55	9,217,104,990.24	7,633,994,700.74
-专用工程机械装备及相关服务	3,682,405,891.45	2,622,989,703.55	2,850,708,609.05	2,084,033,440.64
基建建设	831,263,033.51	820,221,391.96	42,639,456,929.64	40,198,624,004.91
勘察设计与咨询服务	-	-	54,714,557.50	66,518,640.04
房地产开发	-	-	1,272,793,302.63	938,055,223.29
其他	714,359,246.92	616,307,648.40	8,246,781,851.57	8,122,752,989.57
合计	15,774,098,596.76	12,578,701,621.46	64,281,560,240.63	59,043,978,999.19

(3)合同项目收入

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
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)6)	54,006,989.74	7,135,053,122.34
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款项(附注(五)20)	(8,947,594.26)	(851,516,285.42)
合计:	45,059,395.48	6,283,536,836.92
在建合同工程分析:		
累计已发生成本	4,525,144,971.39	287,305,942,666.16
累计已确认毛利	631,862,650.69	18,817,331,027.09
减: 预计损失	-	23,666,273.10
已办理结算款	5,111,948,226.60	299,816,070,583.23
合计:	45,059,395.48	6,283,536,836.92

35、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
城市维护建设税	39,480,990.93	69,626,380.02
教育费附加	28,139,339.67	62,290,521.78
营业税	-	236,603,201.84
其他	77,389,338.01	182,076,987.00
合计	145,009,668.61	550,597,090.64

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
运输费	131,591,272.96	135,403,228.70
职工薪酬	90,211,571.27	113,187,229.36
广告及业务宣传费	11,675,347.99	23,233,780.49
包装费	11,583,788.11	9,059,773.02
其他	79,285,142.81	125,721,260.50
合计	324,347,123.14	406,605,272.07

37、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
研究与开发支出	639,375,268.87	917,930,321.29
职工薪酬	392,921,454.45	871,753,776.58
办公费及差旅费	39,595,221.23	29,167,399.85
折旧及摊销费	66,943,129.05	81,931,255.22
其他	165,669,729.66	433,718,577.23
合计	1,304,504,803.26	2,334,501,330.17

38、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
利息支出	101,591,077.85	925,535,631.16
其中：已资本化的利息费用	-	(114,118,144.29)
银行存款利息收入	(87,517,788.50)	(129,924,982.57)
汇兑差额	13,963,311.06	3,399,197.16
其他	19,860,355.81	204,371,617.41
合计	47,896,956.22	889,263,318.87

39、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、坏账损失	100,252,553.49	278,790,633.27
二、存货跌价损失	4,959,875.92	21,060,706.85
三、固定资产减值损失	1,224,090.62	-
合计	106,436,520.03	299,851,340.12

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
权益法核算的长期股权投资收益	175,221,695.08	177,197,273.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,797,660.95	4,299,585.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	166,682.23
其他	-	129,223,763.08
合计	180,019,356.03	310,887,303.79

41、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	34,451,005.49	58,427,479.37	34,451,005.49
债务重组利得	10,000.83	13,714,936.07	10,000.83
其他	17,581,955.59	43,493,448.22	17,581,955.59
合计	52,042,961.91	115,635,863.66	52,042,961.91

计入当年损益的政府补助：

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	8,180,329.88	25,488,920.43	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	11,231,236.26	14,665,927.60	与收益相关
财政局奖励	8,206,450.00	4,228,250.00	与收益相关
科研补贴	4,653,664.22	12,168,599.58	与资产相关/与收益相关
财政贡献奖励	1,580,000.00	1,671,800.00	与收益相关
其他	599,325.13	203,981.76	与资产相关/与收益相关
合计	34,451,005.49	58,427,479.37	

42、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)	计入本年非经常性损益的金额
罚没支出	20,770,204.57	12,826,530.90	20,770,204.57
诉讼支出	-	22,185,073.14	-
其他	7,706,578.01	19,622,717.72	7,706,578.01
合计	28,476,782.58	54,634,321.76	28,476,782.58

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
当期所得税费用	222,067,393.03	309,083,818.98
递延所得税费用	(23,872,072.42)	(94,024,585.24)
合计	198,195,320.61	215,059,233.74

(2)会计利润与所得税费用调节过程

人民币元

	本年发生额	上年发生额 (已重述)
利润总额	1,563,042,335.93	1,270,460,112.11
按 25%的税率计算的所得税费用(2016 年： 15%)	390,760,583.99	190,569,016.82
子公司适用不同税率的影响	(120,346,500.27)	(8,798,042.81)
非应税收入的影响	(53,928,721.36)	(30,164,716.81)
研究与开发支出加计扣除的影响	(44,743,145.32)	(28,236,386.61)
调整以前期间所得税的影响	(2,695,374.25)	(2,163,896.64)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,591,074.42	7,033,654.45
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	(3,114,335.63)	(19,156.23)
本年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	11,987,992.41	63,117,389.17
其他	9,683,746.62	23,721,372.40
所得税费用	198,195,320.61	215,059,233.74

44、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

	本年发生额	上年发生额 (已重述)
代收代付款	162,169,278.94	1,394,922,034.75
票据保证金	149,565,449.52	32,295,589.54
保证金	37,067,933.69	1,170,955,936.39
代垫款	1,869,359.70	449,553,369.35
押金	591,325.84	31,532,782.27
其他	274,236,780.73	587,537,807.85
合计	625,500,128.42	3,666,797,520.15

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、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

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
票据保证金	164,939,262.16	50,984,924.08
保证金	54,063,978.99	1,225,749,425.72
研发费	278,028,527.49	199,768,004.23
代收代付款	147,924,737.98	1,464,031,822.73
差旅费	72,921,712.05	844,175,994.13
运费及相关费用	70,394,993.61	74,895,829.93
其他	294,316,343.92	950,517,373.23
合计	1,082,589,556.20	4,810,123,374.05

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
收到的与资产相关的政府补助	44,350,000.00	-
合计	44,350,000.00	-

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
同一控制下企业合并置出的现金净额	3,991,005,683.53	-
支付融资租赁款	112,820,542.22	4,350,000.00
支付股份发行费用	4,513,275.80	-
其他	-	5,051,271.57
合计	4,108,339,501.55	9,401,271.57

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额 (已重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,364,847,015.32	1,055,400,878.37
加：资产减值准备	106,436,520.03	299,851,340.12
固定资产折旧	417,568,361.95	650,876,955.56
无形资产摊销	32,369,310.41	34,435,729.13
投资性房地产折旧或摊销	3,804,203.75	32,621,356.72
长期待摊费用摊销	44,053,661.03	59,918,429.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 净收益	(8,451,711.66)	(72,508,641.93)
财务费用	100,870,665.84	733,910,426.80
投资收益	(180,019,356.03)	(310,887,303.79)
递延所得税资产增加	(23,929,291.85)	(93,265,072.97)
递延所得税负债增加(减少)	57,219.43	(126,512.27)
存货的(增加)减少	(2,098,462,845.59)	515,689,911.82
经营性应收项目的增加	(1,742,462,562.97)	(2,708,663,185.76)
经营性应付项目的减少	2,593,627,001.68	2,407,031,172.28
经营活动产生的现金流量净额	610,308,191.34	2,604,285,483.99
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,632,614,507.60	7,202,440,722.58
减：现金的年初余额	7,202,440,722.58	6,936,839,094.96
现金及现金等价物净(减少)增加额	(569,826,214.98)	265,601,627.62

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额 (已重述)
一、现金		
其中：库存现金	703,411.78	17,290,105.86
可随时用于支付的银行存款	6,631,911,095.82	7,185,150,616.72
二、年末现金及现金等价物余额	6,632,614,507.60	7,202,440,722.58

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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末余额账面价值	年初余额账面价值 (已重述)	受限原因
货币资金	215,182,837.58	1,167,623,850.94	保证金等
存货	-	285,041,012.00	借款抵押
合计	215,182,837.58	1,452,664,862.94	--

47、外币货币性项目

人民币元

项目	年末余额			年初余额(已重述)		
	外币余额(元)	折算汇率	折算人民币金额	外币余额(元)	折算汇率	折算人民币金额
货币资金			144,207,313.07			101,647,344.43
其中：美元	18,715,354.47	6.5342	122,289,869.17	12,036,639.95	6.9370	83,498,171.35
欧元	734,122.44	7.8023	5,727,843.51	413,850.61	7.3068	3,023,923.64
其他	--	--	16,189,600.39	--	--	15,125,249.44
应收账款			111,690,982.05			55,037,308.27
其中：美元	14,626,689.56	6.5342	95,573,714.90	6,148,157.74	6.9370	42,649,770.22
欧元	855,167.09	7.8023	6,672,270.18	1,093,562.25	7.3068	7,990,440.65
其他	--	--	9,444,996.97	--	--	4,397,097.40
其他应收款			1,423,527.71			2,583,922.89
其中：欧元	57,895.77	7.8023	451,720.17	320,902.62	7.3068	2,344,771.26
其他	--	--	971,807.54	--	--	239,151.63
应付账款			80,825.59			24,809,964.94
其中：欧元	10,359.20	7.8023	80,825.59	2,476,667.89	7.3068	18,096,516.94
其他	--	--	-	--	--	6,713,448.00
其他应付款			509,016.28			5,096,007.26
其中：欧元	65,239.26	7.8023	509,016.28	325,881.00	7.3068	2,381,148.97
其他	--	--	-	--	--	2,714,858.29
短期借款			-			23,311,958.14
其中：欧元	-	7.8023	-	3,190,447.00	7.3068	23,311,958.14
其他	--	--	-	--	--	-

财务报表附注
截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1)本年发生的同一控制下企业合并

人民币元

被合并方	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	自年初至合并日			2016 年		
					收入	净利润	净现金流入	收入	净利润	净现金流入
中铁山桥	100%	在合并前后，中铁工业和中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工、工程装备之母公司均为中国中铁，并且中国中铁对上述公司的控制不是暂时性的	2017-1-5	于该日中铁工业取得中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工和工程装备的控制权	-	(2,853,646.36)	6,588,064.03	3,644,492,629.27	328,342,606.05	48,666,808.17
中铁宝桥	100%				-	(2,795,716.14)	339,924.87	4,047,015,716.57	336,535,356.17	575,933,521.09
中铁科工	100%				23,451,968.96	451,501.81	132,869,025.66	3,494,329,103.34	61,225,991.91	65,906,556.08
工程装备	100%				41,701,539.05	11,136,263.51	29,457,077.67	2,505,519,224.95	362,466,369.08	84,812,893.59

交易背景及重组方案

为落实国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)关于深入推进国有经济布局结构调整、深化国资国企改革的总体要求，并为促进中国制造 2025、实现工业制造企业转型升级的国家战略，中国中铁结合公司发展历史和“十三五”发展战略，整合优质资源，通过资产置换方式，将中国中铁工业制造板块的核心资产和业务注入本公司，由本公司负责该部分业务，有利于该业务独立发展；本公司原有全部资产及负债由本公司新设全资子公司中铁二局工程有限公司(以下简称“中铁二局有限”)承继，并将中铁二局有限 100%股权转让给中国中铁；置出资产与置入资产定价的差额部分以本公司向中国中铁非公开发行股份的方式支付，之后本公司向市场投资者或战略投资者发行股份募集配套资金。

置入资产为中铁宝桥、中铁山桥、工程装备及中铁科工的 100%股权。置出资产为本公司新设的承继本公司全部资产及负债的中铁二局有限 100%的股权。

上述重组方案实现的前提条件为：中铁宝桥将其持有的本公司股权以协议转让方式出售给中国中铁；中铁隧道局集团有限公司将其持有的工程装备 27.01%股权转让给中国中铁；同时，根据相关业务的发展需求，工程装备收购中铁建工集团有限公司(以下简称“中铁建工”)持有的中铁建工集团钢结构有限公司 100%股权以及中铁建工下属分公司中铁建工集团南京钢结构分公司涉及钢结构业务的固定资产。截至 2016 年 12 月 31 日止，构成前述前提条件的转让及收购工作均已完成。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(1)本年发生的同一控制下企业合并 - 续

2016 年 9 月 18 日，中国证监会出具《关于核准中铁二局股份有限公司向中国中铁股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2016〕2124 号)，批准本公司本次重大资产重组。

2017 年 1 月 5 日，本公司和中国中铁完成本次重大资产重组置入资产和置出资产的交割。根据资产交割协议，自交割日起，置入资产的所有权利、义务和风险转移至本公司，同时置出资产的所有权利、义务和风险转移至中国中铁。同时，本公司以向中国中铁非公开发行 38,380 万股的方式支付置出资产与置入资产定价的差额部分。交割后本公司股份总额变更为 184,300 万股。

(2)合并成本

人民币元

合并成本	
现金	-
置出资产的账面价值	6,109,035,845.55
发行的权益性证券的面值	383,802,693.00

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(3)合并日被合并方资产、负债的账面价值

人民币元

	中铁山桥		中铁宝桥		中铁科工		工程装备		合计	
	合并日	2016年12月31日	合并日	2016年12月31日	合并日	2016年12月31日	合并日	2016年12月31日	合并日	2016年12月31日
资产										
流动资产：										
货币资金	1,176,406,651.61	1,169,818,587.58	1,538,316,340.39	1,537,976,415.52	392,180,896.36	259,311,870.70	403,348,843.59	373,891,765.92	3,510,252,731.95	3,340,998,639.72
应收票据	27,427,360.00	49,427,360.00	127,797,570.00	127,797,570.00	29,945,445.00	22,557,000.00	420,817,640.20	420,817,640.20	605,988,015.20	620,599,570.20
应收账款	1,686,746,442.65	1,683,806,767.07	1,496,686,243.82	1,498,768,716.22	1,279,741,175.55	1,505,623,682.40	1,153,820,421.12	1,158,636,871.03	5,616,994,283.14	5,846,836,036.72
预付款项	141,471,821.43	141,479,021.43	212,014,278.59	210,061,008.59	531,392,125.71	377,686,790.18	304,382,539.41	303,939,934.24	1,189,260,765.14	1,033,166,754.44
存货	2,062,327,444.67	2,054,112,970.91	804,956,839.08	801,760,203.97	861,076,424.22	862,433,110.17	1,704,649,797.13	1,720,063,955.54	5,433,010,505.10	5,438,370,240.59
其他流动资产	129,817,657.95	129,944,672.71	110,276,678.50	110,337,445.97	222,515,964.86	253,754,922.66	99,269,035.06	100,772,762.95	561,879,336.37	594,809,804.29
流动资产合计：	5,224,197,378.31	5,228,589,379.70	4,290,047,950.38	4,286,701,360.27	3,316,852,031.70	3,281,367,376.11	4,086,288,276.51	4,078,122,929.88	16,917,385,636.90	16,874,781,045.96
非流动资产：										
长期股权投资	249,135,646.78	249,135,646.78	93,195,868.39	93,195,868.39	-	-	183,224,141.40	183,224,141.40	525,555,656.57	525,555,656.57
固定资产	1,728,654,413.98	1,730,642,302.70	890,678,146.61	891,844,756.02	480,700,467.58	482,240,849.15	868,164,531.44	868,370,171.09	3,968,197,559.61	3,973,098,078.96
无形资产	503,567,480.04	503,725,036.23	268,855,818.95	268,990,442.94	163,251,037.48	163,416,086.37	199,414,344.60	199,463,150.44	1,135,088,681.07	1,135,594,715.98
长期待摊费用	511,116,298.81	511,732,088.11	18,504,957.67	18,700,182.55	30,963.09	30,963.09	-	-	529,652,219.57	530,463,233.75
其他非流动资产	301,522,580.08	301,895,899.15	498,746,930.80	496,222,847.91	123,249,065.93	120,929,021.99	62,036,080.63	62,685,623.20	985,554,657.44	981,733,392.25
非流动资产合计：	3,293,996,419.69	3,297,130,972.97	1,769,981,722.42	1,768,954,097.81	767,231,534.08	766,616,920.60	1,312,839,098.07	1,313,743,086.13	7,144,048,774.26	7,146,445,077.51
负债										
流动负债：										
短期借款	1,325,000,000.00	1,325,000,000.00	-	-	515,820,000.00	515,820,000.00	423,311,958.14	423,311,958.14	2,264,131,958.14	2,264,131,958.14
应付票据	505,080,864.38	505,080,864.38	202,235,541.25	202,235,541.25	496,004,166.70	415,467,166.70	362,049,743.87	362,049,743.87	1,565,370,316.20	1,484,833,316.20
应付账款	2,081,529,798.34	2,103,529,798.34	1,581,908,356.62	1,581,908,356.62	973,456,659.88	1,204,880,415.25	1,123,388,800.22	1,120,369,199.79	5,760,283,615.06	6,010,687,770.00
预收款项	693,120,638.66	686,530,799.63	812,282,761.77	812,282,761.77	807,235,261.12	660,149,438.57	1,409,524,246.80	1,418,113,779.92	3,722,162,908.35	3,577,076,779.89
其他应付款	462,692,142.66	458,816,665.15	118,188,989.14	117,896,655.72	277,321,051.72	233,881,886.13	413,854,908.08	412,929,447.74	1,272,057,091.60	1,223,524,654.74
其他流动负债	534,518,588.94	127,624,081.12	458,174,503.93	55,832,306.55	260,728,758.22	200,792,189.79	318,532,693.06	317,763,125.65	1,571,954,544.15	702,011,703.11
流动负债合计：	5,601,942,032.98	5,206,582,208.62	3,172,790,152.71	2,770,155,621.91	3,330,565,897.64	3,230,991,096.44	4,050,662,350.17	4,054,537,255.11	16,155,960,433.50	15,262,266,182.08
非流动负债：										
非流动负债合计：	63,766,848.97	63,861,560.43	170,103,725.67	169,754,428.36	80,408,916.76	81,000,149.08	68,391,807.28	68,391,807.28	382,671,298.68	383,007,945.15
净资产：	2,852,484,916.05	3,255,276,583.62	2,717,135,794.42	3,115,745,407.81	673,108,751.38	735,993,051.19	1,280,073,217.13	1,268,936,953.62	7,522,802,678.98	8,375,951,996.24
减：少数股东权益	48,568,146.86	48,568,146.86	(4,023,076.13)	(3,974,701.67)	51,027,678.85	47,714,596.64	8,002,574.21	8,002,574.21	103,575,323.79	100,310,616.04
取得的净资产	2,803,916,769.19	3,206,708,436.76	2,721,158,870.55	3,119,720,109.48	622,081,072.53	688,278,454.55	1,272,070,642.92	1,260,934,379.41	7,419,227,355.19	8,275,641,380.20

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(4)同一控制下企业合并对财务报表 2017 年 1 月 1 日余额及 2016 年度发生额的影响

人民币元

项目	重述前	重述后	同一控制下企业合并影响金额
流动资产			
货币资金	5,029,065,933.80	8,370,064,573.52	3,340,998,639.72
应收票据	1,446,912,807.36	2,066,512,377.56	619,599,570.20
应收账款	15,372,891,499.20	21,101,007,729.71	5,728,116,230.51
预付款项	12,583,410,842.95	13,611,701,647.39	1,028,290,804.44
存货	13,600,057,179.86	19,038,427,420.45	5,438,370,240.59
其他流动资产	3,531,704,537.04	4,126,514,341.33	594,809,804.29
流动资产合计	51,564,042,800.21	68,314,228,089.96	16,750,185,289.75
非流动资产			
长期股权投资	236,454,564.28	762,010,220.85	525,555,656.57
固定资产	1,762,999,734.74	5,732,783,079.22	3,969,783,344.48
无形资产	63,786,140.51	1,200,337,552.33	1,136,551,411.82
长期待摊费用	1,983,534.00	532,446,767.75	530,463,233.75
其他非流动资产	2,517,161,117.84	3,497,937,814.25	980,776,696.41
非流动资产合计	4,582,385,091.37	11,725,515,434.40	7,143,130,343.03
资产总计	56,146,427,891.58	80,039,743,524.36	23,893,315,632.78
流动负债			
短期借款	9,681,000,000.00	11,945,131,958.14	2,264,131,958.14
应付票据	8,281,054,389.06	9,764,887,705.26	1,483,833,316.20
应付账款	16,976,148,027.32	22,874,683,826.86	5,898,535,799.54
预收款项	3,225,408,711.13	6,797,609,541.02	3,572,200,829.89
其他应付款	2,796,170,010.42	4,013,126,829.41	1,216,956,818.99
其他流动负债	3,119,597,109.31	3,821,608,812.42	702,011,703.11
流动负债合计	44,079,378,247.24	59,217,048,673.11	15,137,670,425.87
非流动负债			
非流动负债合计	5,582,455,174.35	5,965,463,119.50	383,007,945.15
负债合计	49,661,833,421.59	65,182,511,792.61	15,520,678,371.02
股东权益			
股本	1,459,200,000.00	1,459,200,000.00	-
资本公积	1,597,854,866.55	6,262,382,663.63	4,664,527,797.08
其他综合收益	-	339,656,413.72	339,656,413.72
盈余公积	566,536,113.90	562,005,216.10	(4,530,897.80)
未分配利润	2,619,234,812.38	5,891,908,145.10	3,272,673,332.72
归属于母公司股东权益合计	6,242,825,792.83	14,515,152,438.55	8,272,326,645.72
少数股东权益	241,768,677.16	342,079,293.20	100,310,616.04
股东权益合计	6,484,594,469.99	14,857,231,731.75	8,372,637,261.76
负债和股东权益总计	56,146,427,891.58	80,039,743,524.36	23,893,315,632.78
一、营业收入	51,241,569,201.91	64,862,650,778.31	13,621,081,576.40
二、营业总成本	51,374,741,356.65	64,037,032,622.22	12,662,291,265.57
三、营业利润	48,863,832.11	1,209,458,570.21	1,160,594,738.10
四、利润总额	107,849,253.05	1,270,460,112.11	1,162,610,859.06
五、净利润	42,725,118.90	1,055,400,878.37	1,012,675,759.47
六、其他综合收益的税后净额	-	(197,584,293.72)	(197,584,293.72)
七、综合收益总额	42,725,118.90	857,816,584.65	815,091,465.75

财务报表附注
截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(5)同一控制下企业合并对财务报表 2016 年 1 月 1 日余额的影响

人民币元

项目	重述前	重述后	同一控制下企业合并影响金额
流动资产			
货币资金	5,804,069,205.13	8,346,007,459.81	2,541,938,254.68
应收票据	457,243,020.17	626,523,609.77	169,280,589.60
应收账款	15,703,344,098.78	20,969,849,813.37	5,266,505,714.59
预付款项	11,330,011,031.13	11,969,944,076.30	639,933,045.17
存货	14,608,368,835.08	19,521,475,627.09	4,913,106,792.01
其他流动资产	3,785,168,092.84	4,722,459,163.56	937,291,070.72
流动资产合计	51,688,204,283.13	66,156,259,749.90	14,468,055,466.77
非流动资产			
长期股权投资	199,394,125.79	544,536,384.34	345,142,258.55
固定资产	1,708,701,086.40	5,363,986,166.22	3,655,285,079.82
无形资产	71,477,498.03	1,062,834,520.16	991,357,022.13
长期待摊费用	2,541,358.00	564,869,874.03	562,328,516.03
其他非流动资产	2,776,879,771.20	3,658,523,758.54	881,643,987.34
非流动资产合计	4,758,993,839.42	11,194,750,703.29	6,435,756,863.87
资产总计	56,447,198,122.55	77,351,010,453.19	20,903,812,330.64
流动负债			
短期借款	8,160,000,000.00	9,739,533,804.13	1,579,533,804.13
应付票据	6,144,776,538.92	7,257,971,167.69	1,113,194,628.77
应付账款	17,445,350,924.78	22,607,618,735.33	5,162,267,810.55
预收款项	3,887,843,149.12	6,865,232,741.71	2,977,389,592.59
其他应付款	2,597,368,160.79	3,947,593,176.08	1,350,225,015.29
其他流动负债	6,315,325,089.58	7,167,087,290.10	851,762,200.52
流动负债合计	44,550,663,863.19	57,585,036,915.04	13,034,373,051.85
非流动负债			
非流动负债合计	5,454,326,512.27	5,872,827,312.17	418,500,799.90
负债合计	50,004,990,375.46	63,457,864,227.21	13,452,873,851.75
股东权益			
股本	1,459,200,000.00	1,459,200,000.00	-
资本公积	1,597,854,866.55	6,184,695,346.51	4,586,840,479.96
减：库存股	-	20,920,000.00	20,920,000.00
其他综合收益	-	537,136,658.44	537,136,658.44
盈余公积	566,536,113.90	562,005,216.10	(4,530,897.80)
未分配利润	2,538,921,978.55	4,805,099,256.13	2,266,177,277.58
归属于母公司股东权益合计	6,162,512,959.00	13,527,216,477.18	7,364,703,518.18
少数股东权益	279,694,788.09	365,929,748.80	86,234,960.71
股东权益合计	6,442,207,747.09	13,893,146,225.98	7,450,938,478.89
负债和股东权益总计	56,447,198,122.55	77,351,010,453.19	20,903,812,330.64

财务报表附注
截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

单位名称	股权处置比例	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
中铁二局有限	100%	2017-1-5	2017 年 1 月 5 日与中国中铁签署《资产交割协议》完成资产交割与股东变更手续。

作为同一控制下企业合并交易的一部分，2017 年 1 月 5 日，本公司将中铁二局有限 100%的股权转至中国中铁，处置后，中铁二局有限对应的基建建设、勘察设计与咨询服务、房地产开发及物资销售业务相应终止经营。相关业务在本年及上年的收入、费用及利润详见附注(十三)2。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)本集团于 2017 年 12 月 31 日的一级子公司构成

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	
中铁山桥	秦皇岛	秦皇岛	工业制造	100.00	-	同一控制下企业合并取得
中铁宝桥	宝鸡	宝鸡	工业制造	100.00	-	同一控制下企业合并取得
中铁科工	武汉	武汉	工业制造	100.00	-	同一控制下企业合并取得
工程装备	郑州	郑州	工业制造	100.00	-	同一控制下企业合并取得
工程机电(注)	成都	成都	工业制造	100.00	-	同一控制下企业合并取得

注：2017 年本公司通过集团内部重组，将下属子公司工程装备之子公司工程机电划转为本公司之直接控股全资子公司。

(2)本年处置的一级子公司

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	
中铁二局有限	成都	成都	工程施工	100.00	-	设立或投资

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

本集团本年并无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						
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
中铁华隧联合重型装备有限公司	广东佛山	广东佛山	机械制造	50	-	权益法
二、联营企业						
厦门厦工中铁重型机械有限公司	厦门	厦门	机械制造	49	-	权益法
宝鸡中车时代工程机械有限公司(注)	陕西宝鸡	陕西宝鸡	工业制造	14.2	-	权益法

注：本公司下属子公司中铁宝桥持有宝鸡中车时代工程机械有限公司(以下简称“宝鸡中车”)14.2%股权，中铁宝桥向宝鸡中车派驻一名董事，根据宝鸡中车公司章程，中铁宝桥能够对宝鸡中车实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

人民币元

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	新铁德奥道岔有限公司	中铁华隧联合重型装备有限公司	新铁德奥道岔有限公司	中铁华隧联合重型装备有限公司
流动资产	743,411,129.88	203,061,630.42	824,528,199.24	27,584,756.24
其中：现金和现金等价物	314,316,447.34	103,512,568.69	171,397,511.75	15,910,027.50
非流动资产	118,432,018.28	279,915,555.08	110,037,263.33	126,729,762.18
资产合计	861,843,148.16	482,977,185.50	934,565,462.57	154,314,518.42
流动负债	258,590,768.39	201,031,431.10	380,428,986.63	2,771,809.34
非流动负债	74,853,351.61	126,900,000.00	66,885,141.72	2,526,381.34
负债合计	333,444,120.00	327,931,431.10	447,314,128.35	5,298,190.68
归属于母公司所有者权益	528,399,028.16	155,045,754.40	487,251,334.22	149,016,327.74
按持股比例计算的净资产份额	264,199,514.08	77,522,877.20	243,625,667.11	74,508,163.87
调整事项合计	5,172,107.09	-	5,509,979.67	-
--其他	5,172,107.09	-	5,509,979.67	-
对合营企业权益投资的账面价值	269,371,621.17	77,522,877.20	249,135,646.78	74,508,163.87
营业收入	583,152,002.63	37,805,058.00	657,546,592.27	471,698.10
财务费用	(138,078.97)	462,665.21	985,458.12	224,124.15
所得税费用	46,983,714.45	1,877,229.08	50,374,414.87	(217,477.61)
净利润	140,471,948.78	5,784,980.32	150,809,184.50	(739,225.92)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	140,471,948.78	5,784,980.32	150,809,184.50	(739,225.92)
本年度收到的来自合营企业的股利	50,000,000.00	-	52,500,000.00	-

(3)重要联营企业的主要财务信息

人民币元

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	宝鸡中车时代工程机械有限公司	厦门厦工中铁重型机械有限公司	宝鸡中车时代工程机械有限公司
流动资产	577,381,736.23	2,648,469,010.39	780,598,262.16	1,694,259,373.59
非流动资产	43,144,844.09	162,830,478.99	9,857,109.11	178,272,358.99
资产合计	620,526,580.32	2,811,299,489.38	790,455,371.27	1,872,531,732.58
流动负债	416,436,153.38	2,237,866,357.48	672,212,094.31	1,459,316,250.24
非流动负债	-	9,000,000.00	-	-
负债合计	416,436,153.38	2,246,866,357.48	672,212,094.31	1,459,316,250.24
归属于母公司所有者权益	204,090,426.94	564,433,131.90	118,243,276.96	413,215,482.34
按持股比例计算的净资产份额	100,004,309.20	80,149,504.73	57,939,205.71	58,676,598.49
调整事项合计	-	(1,502,952.24)	-	(1,502,952.24)
--其他	-	(1,502,952.24)	-	(1,502,952.24)
对联营企业权益投资的账面价值	100,004,309.20	78,646,552.49	57,939,205.71	57,173,646.25
营业收入	579,469,716.24	2,633,544,020.53	184,319,027.36	1,303,903,290.74
财务费用	(3,825,483.66)	7,136,537.64	(2,085,234.19)	(550,751.51)
所得税费用	33,812,960.07	20,648,204.96	7,126,245.05	12,035,261.65
净利润	129,687,998.05	175,751,471.27	40,034,844.62	61,662,863.10
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	129,687,998.05	175,751,471.27	40,034,844.62	61,662,863.10
本年度收到的来自联营企业的股利	53,900,000.00	3,152,205.56	9,800,000.00	2,130,543.77

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	49,644,665.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	16,414.36
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	16,414.36
联营企业：		
投资账面价值合计	143,088,906.03	273,608,892.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	13,947,662.07	53,423,080.91
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	13,947,662.07	53,423,080.91

(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)本集团的合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(7)本集团不存在为合营企业或联营企业提供债务担保的情况。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的金融工具主要包括货币资金、可供出售金融资产、应收票据、应收账款、应收股利、其他应收款、其他非流动资产中的代垫土地整理款、短期借款、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、长期借款。这些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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

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 2017 年 12 月 31 日，本集团以外币(主要为美元和欧元)计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及短期借款，详情请参阅附注(五)47。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：

人民币元

	外币负债		外币资产	
	年末余额	年初余额 (已重述)	年末余额	年初余额 (已重述)
美元	-	-	217,863,584.07	126,147,941.57
欧元	589,841.87	43,789,624.05	12,851,833.86	13,359,135.55
其他币种	-	9,428,306.29	26,606,404.90	19,761,498.47

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。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的 5%(2016 年：6%)的可能合理变动对本集团当年损益的税后影响如下：

人民币元

	本年数	上年数 (已重述)
税后利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	10,909,962.40	5,334,138.11
-因外币兑人民币汇率下降	(10,909,962.40)	(5,334,138.11)

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银行借款有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率非银行借款有关。

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。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

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；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算其他金融资产和负债的公允价值变化。

考虑 2017 年度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年损益的税后影响如下：

	本年度	上年度
利率可能的合理变动	25 个基点	25 个基点

人民币元

	本年度	上年度 (已重述)
税后利润上升(下降)		
-因利率上升	(340,125.32)	(15,599,546.79)
-因利率下降	340,125.32	15,599,546.79

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对权益证券投资价格的敏感度：

	本年度	上年度 (已重述)
权益证券投资价格可能的合理变动	7.00%	6.00%

人民币元

	本年度	上年度 (已重述)
其他综合收益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	18,049,816.32	20,700,519.21
-因权益证券投资价格下降	(18,049,816.32)	(20,700,519.21)

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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 2017 年 12 月 31 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。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。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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 10.83%(2016 年 12 月 31 日：7.57%)和 22.42%(2016 年 12 月 31 日：18.65%)；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 9.75%(2016 年 12 月 31 日：8.67%)和 25.46%(2016 年 12 月 31 日：25.37%)。

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 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 9,767,521,866.13 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 24,661,250,000.00 元)。

于 2017 年 12 月 31 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：

	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
人民币元								
金融资产								
货币资金	6,847,797,345.18	-	-	-	-	-	6,847,797,345.18	6,847,797,345.18
应收票据	752,356,525.30	-	-	-	-	-	752,356,525.30	752,356,525.30
应收账款	6,770,694,211.15	-	-	-	-	-	6,770,694,211.15	6,770,694,211.15
其他应收款	366,827,086.97	-	-	-	-	-	366,827,086.97	366,827,086.97
短期借款	777,833,330.56	-	-	-	-	-	777,833,330.56	764,000,000.00
应付票据	2,367,986,159.04	-	-	-	-	-	2,367,986,159.04	2,367,986,159.04
应付账款	6,614,622,191.67	-	-	-	-	-	6,614,622,191.67	6,614,622,191.67
应付职工薪酬	67,771,463.26	-	-	-	-	-	67,771,463.26	67,771,463.26
应付利息	3,238,128.00	-	-	-	-	-	3,238,128.00	3,238,128.00
应付股利	667,076,501.85	-	-	-	-	-	667,076,501.85	667,076,501.85
其他应付款	836,228,445.81	-	-	-	-	-	836,228,445.81	836,228,445.81
一年内到期的非流动负债	40,495,075.76	-	-	-	-	-	40,495,075.76	40,495,075.76
长期应付款	-	31,383,274.69	27,738,341.88	-	-	-	59,121,616.57	53,392,212.29

2. 金融资产转移

具体参见附注(五)2(3)、附注(五)3(5)、(6)、附注(五)5(7)、(8)。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

人民币元

项目	年末公允价值			
	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				
可供出售金融资产	303,358,255.20	-	-	303,358,255.20
上市权益工具投资	303,358,255.20	-	-	303,358,255.20
持续以公允价值计量的资产总额	303,358,255.20	-	-	303,358,255.20

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

本年度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。

4、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

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。

(十) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
中国中铁	北京	工程施工	人民币 228 亿元	50.12	50.12

中国中铁直接持有本公司 18.54%的股权，并通过其全资子公司中铁二局集团有限公司间接持有本公司 31.58%的股权，本公司的最终控制方为中国铁路工程集团有限公司。

2、本集团的子公司情况

本集团子公司情况请参见附注(七)1。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

3、本集团的合营和联营企业情况

本年度与本集团发生关联方交易，或上年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
中铁华隧联合重型装备有限公司	合营企业
宝鸡中车时代工程机械有限公司	联营企业
南宁中铁广发轨道装备有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	联营企业
中铁山河工程装备集团有限公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	最终控制方之联营企业
成都华信大足房地产开发有限公司	最终控制方之联营企业

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
中铁一局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁二局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁三局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁四局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁五局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁六局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁七局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁八局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁九局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁十局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁大桥局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁电气化局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁建工集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁隧道局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁国际集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁广州工程局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁上海工程局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁二院工程集团有限责任公司	同受最终控制方控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁置业集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中铁物贸集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁金控融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
中铁建设投资集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	同受最终控制方控制

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁人才交流咨询有限责任公司	同受最终控制方控制
中铁交通投资集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁资源集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁投资集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁城市发展投资集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁科学研究院有限公司	同受最终控制方控制
中铁二局有限	同受最终控制方控制
中铁国有资产管理有限公司	同受最终控制方控制
中铁北京工程局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁二局西藏工程有限公司	同受最终控制方控制
成都中铁二局集团物业管理有限公司	同受最终控制方控制
中铁二局集团机电有限公司	同受最终控制方控制
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	同受最终控制方控制
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	母公司之联营企业

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

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
中铁大桥局集团有限公司	采购材料	649,950,501.92	590,701,039.12
厦门厦工中铁重型机械有限公司	采购材料	276,195,615.40	-
中铁物贸集团有限公司	采购材料	208,795,860.51	907,725,508.02
中铁国际集团有限公司	采购材料	43,540,575.37	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	采购材料	37,749,617.95	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	采购材料	35,565,131.62	-
中铁三局集团有限公司	采购材料	20,295,493.69	-
中铁五局集团有限公司	采购材料	9,645,975.07	115,549,934.44
中铁四局集团有限公司	采购材料	-	25,622,074.65
中铁城市发展投资集团有限公司	采购材料	-	16,468,470.90
中铁隧道局集团有限公司	采购材料	-	5,840,885.95
中铁六局集团有限公司	采购材料	-	5,426,168.67
中铁二院工程集团有限责任公司	采购材料	-	4,629,769.37
其他关联方	采购材料	3,923,008.85	8,918,995.73
中铁一局集团有限公司	接受劳务	29,628,003.28	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司	接受劳务	10,053,120.51	-
其他关联方	接受劳务	9,546,540.31	1,392,000.00
中铁隧道局集团有限公司	分包工程	6,589,175.72	232,032.00
中铁三局集团有限公司	分包工程	-	234,535,187.38
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	分包工程	-	206,652,749.85

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

采购商品/接受服务情况表 - 续

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
中铁一局集团有限公司	分包工程	-	23,301,157.00
中铁八局集团有限公司	分包工程	-	17,799,477.61
中铁四局集团有限公司	分包工程	-	16,943,513.25
中铁广州工程局集团有限公司	分包工程	-	7,849,678.53
中铁五局集团有限公司	分包工程	-	7,284,960.00
中铁九局集团有限公司	分包工程	-	6,071,323.81
其他关联方	分包工程	-	3,601,366.57
中铁国有资产管理有限公司	接受综合服务	25,403.00	-

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
中铁大桥局集团有限公司	销售产品及提供劳务	1,695,628,072.72	1,669,226,683.20
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售产品及提供劳务	487,935,606.84	78,858,281.27
中铁隧道局集团有限公司	销售产品及提供劳务	431,117,905.99	173,734,275.32
中铁四局集团有限公司	销售产品及提供劳务	232,960,623.55	587,554,008.01
中铁金控融资租赁有限公司	销售产品及提供劳务	227,777,777.80	140,896,055.23
中铁广州工程局集团有限公司	销售产品及提供劳务	212,551,007.77	104,642,063.95
中铁一局集团有限公司	销售产品及提供劳务	199,021,683.79	251,813,474.81
中铁物资集团有限公司	销售产品及提供劳务	180,276,315.45	151,311,137.76
中铁七局集团有限公司	销售产品及提供劳务	175,756,014.56	20,964,888.92
中铁上海工程局集团有限公司	销售产品及提供劳务	169,493,966.63	336,122,313.45
中铁九局集团有限公司	销售产品及提供劳务	149,302,902.50	59,868,325.63
中铁六局集团有限公司	销售产品及提供劳务	134,640,772.37	101,661,691.69
中铁山河工程装备集团有限公司	销售产品及提供劳务	119,658,119.66	-
中铁五局集团有限公司	销售产品及提供劳务	107,092,415.63	352,336,429.29
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	83,950,221.56	61,009,432.48
中铁十局集团有限公司	销售产品及提供劳务	81,852,865.21	111,428,172.61
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	55,584,778.00	10,001,073.00
中铁八局集团有限公司	销售产品及提供劳务	53,053,157.73	57,511,332.80
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	32,085,470.08	33,512,929.92
中铁二局有限	销售产品及提供劳务	29,161,040.94	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司	销售产品及提供劳务	24,984,673.25	20,750,112.04
中铁电气化局集团有限公司	销售产品及提供劳务	18,601,893.34	41,212,349.56
中铁建工集团有限公司	销售产品及提供劳务	13,528,550.42	43,487,797.37
中铁三局集团有限公司	销售产品及提供劳务	13,523,332.39	108,458,944.71
中铁华铁工程设计集团有限公司	销售产品及提供劳务	12,497,435.90	32,881,965.81
中铁北京工程局集团有限公司	销售产品及提供劳务	7,073,247.90	47,521,020.68
中铁二局集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	27,775,822.91
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	1,273,584.87
其他关联方	销售产品及提供劳务	9,411,266.66	15,399,527.29

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表 - 续

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		金额	金额
中铁北京工程局集团有限公司	承包工程	226,515,359.19	-
中铁建工集团有限公司	承包工程	29,848,647.83	-
中铁八局集团有限公司	承包工程	12,692,680.12	3,341,801.17
中铁一局集团有限公司	承包工程	8,733,927.13	-
中铁六局集团有限公司	承包工程	7,009,338.34	-
中铁七局集团有限公司	承包工程	5,841,925.43	312,609.16
中铁四局集团有限公司	承包工程	2,776,348.25	147,037,505.27
中国中铁	承包工程	-	3,714,439,388.30
中铁建设投资集团有限公司	承包工程	-	1,549,800,928.85
中铁二院工程集团有限责任公司	承包工程	-	166,474,028.26
中铁城市发展投资集团有限公司	承包工程	-	121,051,574.61
中铁三局集团有限公司	承包工程	-	85,949,513.96
中铁交通投资集团有限公司	承包工程	-	62,906,140.03
中铁置业集团有限公司	承包工程	-	52,183,408.07
中铁国际集团有限公司	承包工程	-	40,317,110.78
中铁二局集团有限公司	承包工程	-	17,065,037.94
其他关联方	承包工程	-	8,617,833.97

(2)关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中铁隧道局集团有限公司	盾构机	144,599,063.84	40,208,172.77
中铁二局有限	盾构机	30,364,202.00	-
中铁三局集团有限公司	盾构机	16,456,797.20	6,218,994.46
中铁五局集团有限公司	盾构机	14,227,200.00	2,288,675.21
中铁七局集团有限公司	盾构机	14,198,244.00	6,298,974.36
中铁四局集团有限公司	盾构机	3,422,081.20	-
中铁二局集团有限公司	盾构机	-	13,213,557.78
其他关联方	盾构机	2,664,901.32	8,728,338.46
其他关联方	房屋	10,264,476.95	2,744,230.17
其他关联方	其他	1,613,714.29	102,000.00

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中铁建工集团有限公司	房屋	3,468,405.71	-
其他关联方	车位等	245,000.00	1,985,267.72

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3)关联方资产转让情况

人民币元

关联方名称	关联交易内容	本年交易额	上年交易额
中铁广州工程局集团有限公司	出售房屋建筑物	-	1,241,011.24

(4)关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

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
中国中铁	37,293,138.00	2012 年 1 月	2017 年 1 月	是

(5)关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	清偿日/到期日
拆入			
中铁财务有限责任公司	217,500,000.00	2017 年 1 月	2018 年 1 月
中铁财务有限责任公司	166,000,000.00	2017 年 1 月	2018 年 1 月
中铁财务有限责任公司	90,000,000.00	2017 年 4 月	2017 年 8 月
中铁财务有限责任公司	87,500,000.00	2017 年 3 月	2018 年 3 月
中铁财务有限责任公司	45,000,000.00	2017 年 4 月	2018 年 4 月
中铁财务有限责任公司	40,000,000.00	2017 年 5 月	2018 年 5 月
中铁财务有限责任公司	36,000,000.00	2017 年 7 月	2018 年 7 月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2017 年 1 月	2018 年 1 月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2017 年 1 月	2018 年 1 月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2017 年 4 月	2018 年 4 月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2017 年 3 月	2018 年 3 月

(6)关联方资产转让、债务重组情况

于 2017 年 1 月 5 日，本集团与中国中铁签订《资产交割协议》，置入中铁宝桥、中铁山桥、工程装备及中铁科工的 100%股权，同时将所持子公司中铁二局有限 100%股权转让至中国中铁(参见附注(六))。

(7)关键管理人员报酬

人民币万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	387.64	735.35

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。

(8)其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
利息收入	中铁财务有限责任公司	16,170,158.82	22,837,469.87
利息支出	中铁财务有限责任公司	52,045,886.77	42,762,343.48
利息支出	其他关联方	5,555,551.17	29,141,254.84
购置资产	中铁广州工程局集团有限公司	-	16,744,811.82
购置资产	中铁金控融资租赁有限公司	-	15,149,623.56

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	中铁财务有限责任公司	1,484,131,930.27	2,711,438,957.90

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应收股利	厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	9,800,000.00
合计			9,800,000.00

人民币元

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁大桥局集团有限公司	770,458,532.69	17,171,519.53	473,299,713.86	10,081,671.00
	中铁隧道局集团有限公司	283,627,466.78	5,404,510.55	191,836,660.09	203,558.00
	中铁四局集团有限公司	191,837,411.72	4,018,145.15	158,039,728.39	821,620.67
	中铁建工集团有限公司	182,365,262.80	38,060,092.89	208,492,750.06	-
	中铁上海工程局集团有限公司	166,161,192.40	2,537,008.70	174,051,212.13	1,341,633.62
	中铁一局集团有限公司	148,519,765.53	2,822,645.62	184,936,724.36	5,255,509.58
	中铁五局集团有限公司	144,358,266.51	3,424,560.11	145,376,959.23	713,828.89
	中铁广州工程局集团有限公司	132,778,111.01	4,824,583.55	63,974,625.33	1,287,156.08
	中铁十局集团有限公司	101,938,933.20	1,410,952.48	72,054,514.29	758,280.87
	中铁九局集团有限公司	100,310,432.24	1,067,423.28	31,113,392.00	110,373.20
	中铁七局集团有限公司	98,445,787.23	556,025.40	22,074,734.45	185,768.80
	中铁北京工程局集团有限公司	61,761,753.43	1,254,688.99	25,525,971.00	34,791.69
	中铁二局有限	61,036,863.81	1,811,104.60	-	-
	中铁六局集团有限公司	58,119,924.53	4,506,873.21	30,796,985.69	736,590.66
	中铁物资集团有限公司	52,368,261.68	261,841.31	36,302,076.38	181,510.40
	中铁三局集团有限公司	51,414,800.08	1,159,955.64	137,494,793.80	694,277.95
	中铁八局集团有限公司	47,431,705.67	285,258.51	28,996,428.17	37,509.17
	中铁山河工程装备集团有限公司	37,962,601.57	189,813.01	-	-
	中铁电气化局集团有限公司	22,829,037.77	1,682,577.55	24,176,887.66	1,521,680.09
	中国中铁	10,533,507.57	52,667.54	1,658,124,045.08	5,975,176.94
	中铁华铁工程设计集团有限公司	10,481,995.00	1,140,980.25	21,351,895.00	438,921.78
	中铁金控融资租赁有限公司	8,357,200.00	41,786.00	-	-
	中铁建设投资集团有限公司	5,699,768.00	-	888,575,646.16	5,147,051.31
	中铁国际集团有限公司	4,096,065.40	333,387.42	1,560,702.00	156,070.20
	济南中铁重工轨道装备有限公司	2,470,800.00	12,354.00	21,414,310.80	107,071.55
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	131,102.00	655.51	12,215,811.97	61,079.06
	新铁德奥道岔有限公司	48,060.30	-	7,272,796.01	36,363.98
	南京上铁宝桥轨道装备有限公司	9,205.92	46.03	6,701,255.41	-
	中铁置业集团有限公司	-	-	160,892,447.23	561,268.49
	中铁交通投资集团有限公司	-	-	121,825,158.83	716,843.18
	中铁投资集团有限公司	-	-	70,385,132.24	340,378.98
	中铁城市发展投资集团有限公司	-	-	70,136,688.25	412,698.06
	中铁二局集团有限公司	-	-	57,491,287.24	209,170.94

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁工程设计咨询集团有限公司	-	-	47,764,996.33	190,670.41
	成都华信大足房地产开发有限公司	-	-	44,920,168.74	224,600.85
	中铁二院工程集团有限责任公司	-	-	12,784,844.31	63,924.23
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	-	-	4,377,651.68	21,888.26
	宝鸡中车时代工程机械有限公司	-	-	2,606,478.66	13,032.39
	其他关联方	3,363,400.00	7,917.00	4,101,655.45	20,344.23
合计		2,758,917,214.84	94,039,373.83	5,223,047,128.28	38,662,315.51

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	厦门厦工中铁重型机械有限公司	36,130,532.50	51,185,310.00
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	21,569,419.60	-
	中铁大桥局集团有限公司	11,019,663.70	205,896.28
	中铁华隧联合重型装备有限公司	8,752,184.80	-
	中铁一局集团有限公司	5,000,000.00	9,254,970.13
	中铁北京工程局集团有限公司	3,801,106.14	-
	中铁隧道局集团有限公司	3,200,000.00	38,000.00
	中铁金控融资租赁有限公司	836,640.55	10,834,584.97
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	-	21,187,239.31
	中铁二局集团机电有限公司	-	17,484,840.95
	中铁物贸集团有限公司	-	16,476,024.71
	其他关联方	1,760,000.00	3,038,961.63
合计		92,069,547.29	129,705,827.98

人民币元

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中铁大桥局集团有限公司	14,645,316.00	142,500.00	8,000,000.00	57,000.00
	中铁建工集团有限公司	13,821,000.00	-	36,088,064.07	133,605.18
	中国中铁	6,927,462.94	-	344,710,951.67	977,181.72
	中铁北京工程局集团有限公司	6,151,112.80	1,000.00	-	-
	中铁物贸集团有限公司	4,250,000.00	21,250.00	-	-
	中铁一局集团有限公司	3,981,014.30	750.00	3,531,014.30	-
	中铁四局集团有限公司	2,801,720.00	137,075.00	2,300,000.00	37,500.00
	中铁十局集团有限公司	1,520,000.00	302,600.00	1,300,000.00	100,500.00
	中铁六局集团有限公司	1,432,193.68	4,917.55	1,150,000.00	5,750.00
	中铁七局集团有限公司	1,220,000.00	10,450.00	380,000.00	1,900.00
	中铁五局集团有限公司	2,802,211.48	61,011.06	839,970.20	4,660.90
	中铁广州工程局集团有限公司	830,000.00	2,500.00	28,413,627.37	146,596.71
	中铁八局集团有限公司	700,000.00	3,500.00	-	-
	中铁二局有限	565,000.00	8,350.00	-	-
	中铁二局西藏工程有限公司	-	-	168,790,414.14	843,952.07
	中铁交通投资集团有限公司	-	-	20,752,945.57	109,402.62
	中铁二局集团有限公司	-	-	16,003,765.18	92,300.12
	其他关联方	1,429,421.74	85,600.00	7,849,086.58	116,115.50
合计		63,076,452.94	781,503.61	640,109,839.08	2,626,464.82

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应收票据	中铁金控融资租赁有限公司	110,395,000.00	228,076,000.00
	中铁六局集团有限公司	77,451,100.00	6,900,000.00
	中铁二局有限	62,800,000.00	-
	中铁四局集团有限公司	60,323,000.00	86,205,180.00
	中铁隧道局集团有限公司	35,085,200.00	25,920,900.00
	中铁上海工程局集团有限公司	28,723,419.20	2,415,000.00
	中铁山河工程装备集团有限公司	25,000,000.00	-
	中铁八局集团有限公司	23,770,000.00	9,800,000.00
	中铁一局集团有限公司	14,946,500.00	11,000,000.00
	中铁九局集团有限公司	13,195,500.00	3,555,900.00
	中铁五局集团有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00
	中铁三局集团有限公司	8,300,000.00	26,950,000.00
	济南中铁重工轨道装备有限公司	4,811,009.40	-
	中铁广州工程局集团有限公司	-	21,000,000.00
	其他关联方	12,956,815.00	9,500,000.00
合计		487,757,543.60	432,322,980.00

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中铁金控融资租赁有限公司	146,009,528.27	139,009,740.51
	中铁物贸集团有限公司	75,621,532.16	270,312,876.30
	中铁大桥局集团有限公司	70,855,723.26	38,661,919.52
	中铁广州工程局集团有限公司	33,079,735.60	98,060,578.87
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	15,000,000.00	17,605,601.80
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	14,666,993.85	-
	中铁国际集团有限公司	10,153,806.12	-
	中铁八局集团有限公司	4,565,235.66	97,740,181.56
	宝鸡中车时代工程机械有限公司	3,416,621.84	-
	中铁建工集团有限公司	3,252,066.75	1,375,260.60
	中铁隧道局集团有限公司	2,189,933.06	7,803,857.52
	中铁五局集团有限公司	1,736,114.60	48,206,434.05
	中铁三局集团有限公司	1,218,000.00	4,805,111.00
	中铁电气化局集团有限公司	472,500.00	23,860,413.09
	中铁二局集团机电有限公司	-	126,875,020.97
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	-	125,540,881.52
	中铁四局集团有限公司	-	25,390,045.13
	中铁一局集团有限公司	-	14,319,749.32
	中铁武汉电气化局集团有限公司	-	11,756,057.58
	中铁城市发展投资集团有限公司	-	4,392,746.08
	成都中铁二局集团物业管理有限公司	-	3,818,891.50
	其他关联方	831,399.98	8,426,700.65
合计		383,069,191.15	1,067,962,067.57

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应付股利	中国中铁	605,158,292.52	-
	中铁建工集团有限公司	47,566,707.18	47,566,707.18
	中铁隧道局集团有限公司	-	52,305,083.71
	其他关联方	9,647,659.33	669.29
合计		662,372,659.03	99,872,460.18

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	中铁金控融资租赁有限公司	500,494,230.77	441,207,552.82
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	276,598,916.60	192,482,358.00
	中铁大桥局集团有限公司	147,427,430.85	208,911,094.21
	济南中铁重工轨道装备有限公司	135,411,986.45	-
	中铁隧道局集团有限公司	118,255,937.15	99,959,892.21
	中铁华隧联合重型装备有限公司	100,564,470.26	-
	中铁四局集团有限公司	97,836,663.60	75,157,464.98
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	84,385,384.62	-
	中铁二局有限	48,632,400.00	-
	中铁十局集团有限公司	44,428,000.00	19,077,758.00
	中铁五局集团有限公司	38,988,034.19	8,384,660.00
	中铁一局集团有限公司	26,163,739.59	24,810,848.00
	中铁八局集团有限公司	22,308,886.59	2,316,400.00
	中铁物贸集团有限公司	15,000,000.00	-
	中铁三局集团有限公司	12,939,410.00	39,410.00
	中铁六局集团有限公司	9,893,750.00	21,992,478.63
	中铁七局集团有限公司	7,970,815.00	33,644,361.05
	中铁上海工程局集团有限公司	6,679,500.00	28,848,100.00
	中铁建工集团有限公司	2,913,810.75	5,869,545.17
	中铁置业集团有限公司	-	50,000,000.00
	中铁九局集团有限公司	-	20,229,500.00
	其他关联方	8,228,920.00	6,733,540.00
合计		1,705,122,286.42	1,239,664,963.07

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	中铁建工集团有限公司	186,224,831.20	217,724,922.84
	中铁广州工程局集团有限公司	145,844,506.10	145,844,506.10
	中国中铁	111,295,295.36	534,100,191.51
	中铁二局有限	10,925,094.46	-
	中铁国有资产管理有限公司	9,037,327.72	4,116,742.36
	中铁隧道局集团有限公司	4,062,532.00	10,105,532.00
	中铁上海工程局集团有限公司	-	68,500,000.00
	中铁一局集团有限公司	-	5,117,527.60
	其他关联方	3,250,000.00	5,835,843.38
合计		470,639,586.84	991,345,265.79

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
短期借款	中铁财务有限责任公司	202,500,000.00	1,320,820,000.00
合计		202,500,000.00	1,320,820,000.00

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	中铁大桥局集团有限公司	157,628,113.68	-
	济南中铁重工轨道装备有限公司	140,200.00	-
合计		157,768,313.68	-

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
长期应付款	中铁金控融资租赁有限公司	53,392,212.29	15,089,584.64
	中国中铁	-	20,000,000.00
合计		53,392,212.29	35,089,584.64

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
一年内到期的非流动负债	中铁金控融资租赁有限公司	5,151,640.53	63,383,791.28
合计		5,151,640.53	63,383,791.28

7、关联方承诺

人民币元

项目	关联方	年末余额	年初余额
资本承诺-构建长期资产	中铁一局集团有限公司	151,414,622.36	-
合计		151,414,622.36	-

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)资本承诺

人民币元

	年末金额	年初金额 (已重述)
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	565,744,297.16	260,128,589.71
合计	565,744,297.16	260,128,589.71

(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约情况如下：

人民币元

	年末金额	年初金额 (已重述)
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	5,614,644.12	38,186,480.48
资产负债表日后第 2 年	2,166,912.34	2,866,700.96
资产负债表日后第 3 年	-	2,021,551.44
合计	7,781,556.46	43,074,732.88

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

人民币元

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁九桥工程有限公司	邵阳市宏福建筑工程有限公司施工合同纠纷	30,000,000.00	审理中
中铁山桥集团有限公司、 秦皇岛市山桥物业服务有限公司	鞍山市铁东区大白鲨酒店、秦皇岛市山海国际大酒店租赁合同纠纷	26,808,769.60	审理中
中铁科工集团有限公司	安徽鸿路钢结构股份有限公司承揽合同纠纷	26,568,000.00	审理中
中铁九桥工程有限公司	九江宸正工程机械有限公司承揽合同纠纷	21,930,000.00	审理中
中铁九桥工程有限公司	武汉联润建筑劳务有限公司	6,526,000.00	审理中

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

(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

2017 年 12 月 31 日，本集团无重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十二) 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	422,094,801.72
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

2018 年 3 月 27 日，本公司第七届董事会第十二次会议审议通过，按已发行股份 2,221,551,588 股(每股按面值人民币 1 元)计算，拟以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 1.9 元(含税)，共计分配利润人民币 422,094,801.72 元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(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

本公司于 2017 年完成重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金(参见附注(六)1)，主营业务和经营范围发生较大变更。

重组前，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 5 个经营分部，分别为基建建设、房地产开发、物资销售、勘察设计和其他。

重组后，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 4 个经营分部，分别为交通运输装备及相关服务、工程机械装备及相关服务、基建建设和其他。

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。

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。

比较期间的分部信息按与同一控制下企业合并财务报表列报相同的口径披露，即，包括了重组前后相关分部在比较期间的信息。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

人民币元

	交通运输装备及相关服务 (置入)	专用工程机械装备及相关 服务(置入)	基地建设 (置入)	其他 (置入及本公司)	基地建设 (置出)	未分配金额	分部间 相互抵销	合计
2017年度								
对外营业收入	10,546,070,424.88	3,682,405,891.45	427,994,146.17	714,359,246.92	403,268,887.34	-	-	15,774,098,596.76
分部间营业收入	5,723,027.92	184,110,061.44	-	-	-	-	(189,833,089.36)	-
对外其他业务收入	101,857,999.68	5,537,310.35	2,738,711.59	1,353,493.13	-	-	-	111,487,514.75
分部间其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	10,653,651,452.48	3,872,053,263.24	430,732,857.76	715,712,740.05	403,268,887.34	-	(189,833,089.36)	15,885,586,111.51
分部利润	962,571,513.27	739,080,739.98	(27,685,272.87)	3,950,880.33	2,915,872.10	-	(117,791,396.88)	1,563,042,335.93
其中：对合营企业投资收益	70,235,974.39	3,014,713.33	-	-	-	-	-	73,250,687.72
对联营企业投资收益	24,711,334.95	77,259,672.41	-	-	-	-	-	101,971,007.36
财务费用/利息支出	85,585,554.75	28,619,606.08	3,244,675.35	7,701,798.46	-	-	(23,560,556.79)	101,591,077.85
财务费用/利息收入	17,890,849.57	15,554,332.48	399,555.20	64,822,072.42	-	-	(11,149,021.17)	87,517,788.50
所得税费用	-	-	-	-	-	198,195,320.61	-	198,195,320.61
净利润	962,571,513.27	739,080,739.98	(27,685,272.87)	3,950,880.33	2,915,872.10	(198,195,320.61)	(117,791,396.88)	1,364,847,015.32
2017年12月31日								
分部资产	17,902,801,293.71	8,178,391,761.03	514,205,667.18	7,996,631,086.37	-	-	(3,193,469,416.57)	31,398,560,391.72
其中：对合营企业投资	269,371,621.17	77,522,877.20	-	-	-	-	-	346,894,498.37
对联营企业投资	148,754,997.78	172,984,769.94	-	-	-	-	-	321,739,767.72
未分摊资产(注1)	-	-	-	-	-	237,749,330.03	-	237,749,330.03
资产总额	17,902,801,293.71	8,178,391,761.03	514,205,667.18	7,996,631,086.37	-	237,749,330.03	(3,193,469,416.57)	31,636,309,721.75
分部负债	11,143,237,792.47	5,800,662,277.82	410,558,149.52	2,250,803,213.44	-	-	(2,916,964,609.81)	16,688,296,823.44
未分摊负债(注2)	-	-	-	-	-	158,185,789.77	-	158,185,789.77
负债总额	11,143,237,792.47	5,800,662,277.82	410,558,149.52	2,250,803,213.44	-	158,185,789.77	(2,916,964,609.81)	16,846,482,613.21

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

	交通運輸装备及相关 服务(置入)	专用工程机械设备及 相关服务(置入)	基建设 (置入)	其他 (置入及本公司)	基建设 (置出)	分部间 相互抵销	合计
2017年度							
补充信息							
-折旧和摊销费用	347,505,160.15	65,626,558.24	5,219,890.42	208,497,989.845	-	(129,054,061.52)	497,795,537.14
-资产减值损失	22,861,752.65	88,420,635.71	2,250,059.88	(648,720.92)	-	(6,447,207.29)	106,436,520.03
-资本性支出	491,377,469.40	207,119,801.73	16,791,315.62	198,025,359.95	-	(38,305,732.49)	875,008,214.21
-其中：在建工程支出	363,660,186.45	154,092,715.20	11,952,151.71	693,602.81	-	-	530,398,656.17
购置固定资产支出	67,574,372.97	49,812,128.91	4,829,569.78	196,266,893.23	-	(38,305,732.49)	280,177,232.40
购置无形资产支出	60,142,909.98	3,214,957.62	9,594.13	1,064,863.91	-	-	64,432,325.64

人民币元

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

人民币元

	交通運輸裝備及 相關服務(置入)	專用工程機械裝 備及相關服務 (置入)	基礎建設 (置入)	其他 (置入及本公司)	勘察設計與咨 詢服務(置出)	房地產開發 (置出)	物資銷售 (置出)	基礎建設 (置出)	其他(置出)	未分配金額	分部間相互抵銷	合計
2016年度(已重述)												
對外營業收入	9,217,104,990.24	2,850,708,609.05	877,264,865.45	579,661,123.59	54,714,557.50	1,272,793,302.63	7,572,079,643.08	41,762,192,064.19	95,041,084.90	-	-	64,281,560,240.63
分部間營業收入	1,431,599.40	530,123,969.66	-	-	-	-	51,086,916.47	1,211,064,265.59	-	-	(1,793,706,751.12)	-
對外其他业务收入	40,847,499.28	8,692,803.08	-	46,801,685.71	55,700.00	35,752,156.06	47,212,376.61	400,704,168.24	1,024,148.70	-	-	581,090,537.68
分部間其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部營業收入合計	9,259,384,088.92	3,389,525,381.79	877,264,865.45	626,462,809.30	54,770,257.50	1,308,545,458.69	7,670,378,936.16	43,373,960,498.02	96,065,233.60	-	(1,793,706,751.12)	64,862,650,778.31
分部利潤	664,485,223.81	720,397,714.43	(39,105,138.12)	50,010,907.23	3,444,201.80	(332,378,577.71)	(264,498,082.40)	805,686,422.12	(50,743,891.69)	-	(286,838,667.36)	1,270,460,112.11
其中：對合營企業投資收 益(損失)	75,404,592.25	16,414.37	-	-	-	-	-	(491,836.13)	-	-	-	74,929,170.49
對聯營企業投資收益	-	40,380,917.85	-	9,258,057.97	-	52,381,311.15	-	247,816.02	-	-	-	102,268,102.99
財務費用-利息支出	89,894,727.56	12,875,225.32	8,193,002.95	5,238,060.64	-	348,676,951.55	63,540,030.77	541,930,274.41	26,321,718.78	-	(285,252,505.11)	811,417,486.87
財務費用-利息收入	22,093,992.65	3,573,628.35	549,003.35	477,581.64	399,041.75	6,483,016.42	8,879,268.80	319,130,821.12	180,299.26	-	(231,841,670.77)	129,924,982.57
所得稅費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215,059,233.74	-	215,059,233.74
淨利潤	664,485,223.81	720,397,714.43	(39,105,138.12)	50,010,907.23	3,444,201.80	(332,378,577.71)	(264,498,082.40)	805,686,422.12	(50,743,891.69)	(215,059,233.74)	(286,838,667.36)	1,055,400,878.37
2016年度(已重述)												
分部資產	16,847,110,049.09	5,522,596,542.51	1,134,567,867.57	1,272,109,506.38	62,114,387.79	9,273,154,115.05	14,334,215,487.30	31,788,925,387.51	261,392,404.09	-	(1,046,363,532.41)	79,449,822,214.88
其中：對合營企業投資	249,135,646.78	74,508,163.87	-	-	-	-	-	49,644,665.61	-	-	-	373,288,476.26
對聯營企業投資	-	108,715,977.53	-	93,195,868.39	-	149,745,201.75	-	37,064,696.92	-	-	-	388,721,744.59
未分攤資產(注 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	589,921,309.48	-	589,921,309.48
資產總額	16,847,110,049.09	5,522,596,542.51	1,134,567,867.57	1,272,109,506.38	62,114,387.79	9,273,154,115.05	14,334,215,487.30	31,788,925,387.51	261,392,404.09	589,921,309.48	(1,046,363,532.41)	80,039,743,524.36
												-
分部負債	10,138,865,925.75	4,175,991,312.82	92,428,1439.37	1,027,551,742.62	29,536,673.87	8,939,826,767.35	14,464,910,038.41	25,419,205,257.83	491,734,144.35	-	(770,958,539.45)	64,840,944,762.92
未分攤負債(注 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341,567,029.69	-	341,567,029.69
負債總額	10,138,865,925.75	4,175,991,312.82	92,428,1439.37	1,027,551,742.62	29,536,673.87	8,939,826,767.35	14,464,910,038.41	25,419,205,257.83	491,734,144.35	341,567,029.69	(770,958,539.45)	65,182,511,792.61

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

	2016年度(已重述)	交通運輸装备及 相关服务(置入)	专用工程机械装备 及相关服务(置入)	基建建设 (置入)	其他 (置入及本公司)	勘察设计与咨询服 务(置出)	房地产开发(置出)	物资销售(置出)	基建建设 (置出)	其他 (置出)	分部间 相互抵销	合计
补充信息												
-折旧和摊销费用	343,494,897.02		24,822,983.77	9,822,976.67	83,346,330.26	2,224,960.42	19,081,945.27	10,491,238.61	271,993,525.79	30,505,607.59	(17,931,994.08)	777,852,471.32
-资产减值损失	(24,254,401.46)		(1,802,603.09)	(3,961,274.44)	(2,419,546.76)	232,962.22	21,410,302.93	309,177,691.65	1,394,362.86	73,846.21	-	299,851,340.12
-资本性支出	371,567,818.51		208,874,947.46	7,985,346.08	569,704,249.75	291,506.13	5,501,978.47	36,815,851.27	291,349,913.26	246,936.97	(248,382,671.36)	1,243,953,876.54
-其中：在建工程支出	263,767,983.42		45,483,362.09	4,297,151.41	23,508,788.71	-	-	-	-	-	-	337,057,285.63
-购置固定资产支出	30,504,055.15		52,294,129.24	3,617,384.60	546,193,185.83	150,736.90	981,713.59	36,815,851.27	291,221,708.14	246,936.97	(248,382,671.36)	713,643,030.33
-购置无形资产支出	77,295,779.94		111,097,456.13	70,810.07	2,275.21	140,769.23	4,520,264.88	-	128,205.12	-	-	193,255,560.58

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 151,589,873.53 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 425,054,770.01 元)及预缴企业所得税人民币 86,159,456.50 元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 164,866,539.47 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 29,428,541.54 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 50,055,976.92 元)及应交企业所得税人民币 128,757,248.23 元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 291,511,052.77 元)，原因在于本集团未按经营分部管理该负债。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(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

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额 (已重述)
来源于中国内地的对外交易收入	15,060,670,032.88	63,964,983,817.73
来源于其他国家的对外交易收入	824,916,078.63	897,666,960.58
小计	15,885,586,111.51	64,862,650,778.31

人民币元

项目	本年金额	上年金额 (已重述)
位于中国内地的非流动资产	7,086,615,115.54	9,386,103,677.04
位于其他国家的非流动资产	58,706.13	17,370,185.71
小计	7,086,673,821.67	9,403,473,862.75

注： 上述非流动资产中不包括可供出售金融资产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。

对主要客户的依赖程度

来自主要客户的收入约为人民币 1,695,628,072.72 元(2016 年度：1,669,226,683.20 元)，约占本集团 2017 年度营业收入的 10.67%。

本集团主要客户系中国中铁之子公司中铁大桥局集团有限公司，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钢结构制造及安装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、终止经营

于 2017 年 1 月 5 日，本集团与中国中铁签订《资产交割协议》，完成本次重大资产重组置入资产和置出资产的交割。本集团将所持子公司中铁二局有限 100%股权转让至中国中铁(参见附注(六)1)。于 2017 年 1 月 5 日，本集团丧失了对子公司中铁二局有限的控制权。

(1) 终止经营损益

本集团在合并利润表中已将中铁二局有限列报为终止经营，并对比较数据进行了重述。中铁二局有限终止经营损益情况如下：

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

2、终止经营 - 续

(1) 终止经营损益 - 续

人民币元

项目	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	403,268,887.34	51,241,569,201.91
减：营业总成本	400,353,015.24	51,362,292,729.64
其中：营业成本	400,353,015.24	48,407,819,532.52
税金及附加	-	430,302,580.45
销售费用	-	98,456,884.23
管理费用	-	1,313,532,369.10
财务费用	-	779,892,197.47
资产减值损失	-	332,289,165.87
加：投资收益	-	182,035,986.85
资产处置收益	-	54,182,486.07
二、营业利润	2,915,872.10	115,494,945.19
加：营业外收入	-	34,947,275.61
减：营业外支出	-	30,144,340.74
三、利润总额	2,915,872.10	120,297,880.06
减：所得税费用	2,915,872.10	65,124,134.15
四、净利润	-	55,173,745.91

(2) 终止经营资产减值损失

人民币元

	本年累计数	上年累计数
当年确认的减值损失	-	332,289,165.87

(3) 终止经营现金流量净额

人民币元

	本年累计数	上年累计数
经营活动现金流量净额	-	1,407,703,587.13
投资活动现金流量净额	-	91,955,711.88
筹资活动现金流量净额	(3,991,005,683.53)	(2,007,660,804.97)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	(1,716,645.35)
现金流量净额	(3,991,005,683.53)	(509,718,151.31)

(4) 归属于母公司股东的持续经营损益和终止经营损益

人民币元

	本年累计数	上年累计数
归属于母公司股东的持续经营损益	1,339,385,899.84	994,047,428.13
归属于母公司股东的终止经营损益	-	180,313,460.84
归属于母公司股东的净利润	1,339,385,899.84	1,174,360,888.97

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

3、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本年净利润为：

人民币元

	本年金额	上年金额 (已重述)
归属于普通股股东的本年净利润	1,339,385,899.84	1,174,360,888.97
其中：归属于持续经营的净利润	1,339,385,899.84	994,047,428.13
归属于终止经营的净利润	-	180,313,460.84

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：股

	本年	上年
年初发行在外的普通股股数(注)	1,843,002,693.00	1,822,082,693.00
加：本年发行的普通股加权数	283,911,671.25	13,946,666.67
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	2,126,914,364.25	1,836,029,359.67

注：2017 年 1 月，本公司完成同一控制下企业合并(详见附注(六))，同时对比较财务报表相关项目进行追溯调整。因同一控制下企业合并发行的普通股的影响，视同 2016 年 1 月 1 日已发生。

每股收益

人民币元

	本年金额	上年金额
按归属于普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.630	0.640
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	0.630	0.542
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	-	0.098
稀释每股收益	不适用	不适用

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行存款	4,946,573,500.86	-
人民币	4,946,573,500.86	-
合计	4,946,573,500.86	-
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	-	-

2017 年 12 月 31 日，本公司货币资金中无受限资金(2016 年 12 月 31 日：无)。

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,590,770,000.00	99.46	-	--	1,590,770,000.00	-	--	-	--	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,677,013.33	0.54	-	--	8,677,013.33	-	--	-	--	-
合计	1,599,447,013.33	100.00	-	--	1,599,447,013.33	-	--	-	--	-

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年，本公司未计提坏账准备(2016 年：无)，未转回坏账准备(2016 年：无)。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

本公司本年无核销的其他应收款(2016 年：无)。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

性质	年末余额	年初余额
对子公司拆借资金	1,590,770,000.00	-
其他	8,677,013.33	-
合计	1,599,447,013.33	-

(5)涉及政府补助的其他应收款

2017 年 12 月 31 日，本公司不存在涉及政府补助的其他应收款(2016 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

2017 年 12 月 31 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(2016 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2017 年 12 月 31 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(2016 年 12 月 31 日：无)。

3、长期股权投资

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	8,317,571,498.72	-	8,317,571,498.72	5,885,381,465.40	-	5,885,381,465.40
合计	8,317,571,498.72	-	8,317,571,498.72	5,885,381,465.40	-	5,885,381,465.40

对子公司投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额	本年收到现金股利
中铁二局有限	5,885,381,465.40	44,084,737.19	5,929,466,202.59	-	-	-	-
中铁山桥	-	2,803,916,769.19	-	2,803,916,769.19	-	-	-
中铁宝桥	-	2,721,158,870.55	-	2,721,158,870.55	-	-	-
中铁科工	-	822,081,072.53	-	822,081,072.53	-	-	-
工程装备	-	1,970,414,786.45	80,000,000.00	1,890,414,786.45	-	-	-
工程服务	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-	-
合计	5,885,381,465.40	8,441,656,235.91	6,009,466,202.59	8,317,571,498.72	-	-	-

4、其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付子公司资金集中款项	1,108,581,499.39	-
其他	18,245,837.39	162,315,235.99
合计	1,126,827,336.78	162,315,235.99

5、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,690,609,553.82	6,637,688,143.51	-	8,328,297,697.33
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
合计	1,698,087,573.04	6,637,688,143.51	-	8,335,775,716.55

注：2017 年 1 月 5 日，本公司完成同一控制下企业合并交易，作为交易对价的一部分，本公司向中国中铁非公开发行 38,380 万股，资本公积增加人民币 1,104,641,054.77 元。同一控制下企业合并情况详见附注(六)1。

2017 年 3 月 27 日，本公司完成非公开发行股份，共发行股份合计 37,855 万股，募集资金总额为人民币 5,999,999 千元，扣除承销费用及相关费用后，本次非公开发行股票导致本集团及本公司股本增加人民币 378,548,895.00 元，资本公积增加人民币 5,533,047,088.74 元。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、未分配利润

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末未分配利润	2,110,172,786.43	2,210,173,413.44
本年年初未分配利润	2,110,172,786.43	2,210,173,413.44
加：本年净利润	641,303,179.45	(12,448,627.01)
减：提取法定盈余公积	64,130,317.95	-
分配股利	51,095,681.15	87,552,000.00
其中：分配普通股股利	51,095,681.15	87,552,000.00
年末未分配利润	2,636,249,966.78	2,110,172,786.43

7、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	633,452,122.66	-
贷款及应收款项投资收益	12,411,535.62	-
合计	645,863,658.28	-

8、现金流量表

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	641,303,179.45	(12,448,627.01)
加：固定资产折旧	310,121.35	-
长期待摊费用摊销	4,078,203.73	-
财务费用	182,618.88	-
投资收益	(645,863,658.28)	-
经营性应收项目的增加	(37,458,142.84)	-
经营性应付项目的增加	32,311,167.09	(27,063,065.97)
经营活动产生的现金流量净额	(5,136,510.62)	(39,511,692.98)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
非现金结算的长期股权投资收益	563,494,487.24	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,946,573,500.86	-
减：现金的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,946,573,500.86	-

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,946,573,500.86	-
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	4,946,573,500.86	-
二、期末现金及现金等价物余额	4,946,573,500.86	-

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国中铁	北京	工程施工	人民币 228 亿元	50.12	50.12

本公司的最终控制方为中国铁路工程集团有限公司。

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况请参见附注(七)1。

(3) 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
中铁二局集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁建工集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中铁物贸集团有限公司	同受最终控制方控制
中铁置业集团有限公司	同受最终控制方控制

(4) 关联交易情况

a. 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

关联方	关联交易内容	人民币元	
		本年发生额 金额	上年发生额 金额
中铁建工集团有限公司	接受服务	8,078,203.73	-

b. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

人民币元			
出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中铁建工集团有限公司	办公楼	3,468,405.71	-

c. 关联担保情况

本公司本年末不存在关联担保情况。

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联交易情况 - 续

(4)关联交易情况 - 续

d.关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	清偿日/到期日
拆出			
中铁山桥	401,000,000.00	2017 年 10 月	2018 年 10 月
中铁科工	185,000,000.00	2017 年 10 月	2018 年 10 月
工程机电	160,000,000.00	2017 年 12 月	2017 年 12 月
中铁科工	159,000,000.00	2017 年 10 月	2018 年 10 月
中铁山桥	90,000,000.00	2017 年 10 月	2018 年 10 月
中铁山桥	90,000,000.00	2017 年 10 月	2018 年 10 月
中铁科工	78,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月
中铁山桥	70,000,000.00	2017 年 10 月	2018 年 10 月
中铁科工	64,500,000.00	2017 年 9 月	2018 年 9 月
中铁科工	59,320,000.00	2017 年 10 月	2018 年 10 月
工程装备	50,000,000.00	2017 年 7 月	2018 年 7 月
工程装备	50,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月
工程装备	50,000,000.00	2017 年 5 月	2018 年 5 月
中铁宝桥	45,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月
工程装备	40,000,000.00	2017 年 11 月	2018 年 11 月
中铁科工	36,940,000.00	2017 年 4 月	2018 年 1 月
中铁科工	35,000,000.00	2017 年 4 月	2018 年 3 月
中铁科工	30,000,000.00	2017 年 7 月	2018 年 7 月
中铁科工	30,000,000.00	2017 年 4 月	2017 年 12 月
中铁科工	30,000,000.00	2017 年 4 月	2017 年 12 月
中铁科工	30,000,000.00	2017 年 4 月	2017 年 12 月
中铁科工	25,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月
中铁科工	20,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月
中铁宝桥	18,000,000.00	2017 年 4 月	2017 年 12 月
中铁宝桥	17,000,000.00	2017 年 7 月	2018 年 7 月
中铁科工	15,000,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月
中铁宝桥	14,000,000.00	2017 年 4 月	2017 年 11 月
中铁宝桥	13,000,000.00	2017 年 9 月	2018 年 9 月
中铁宝桥	10,000,000.00	2017 年 8 月	2018 年 8 月
中铁科工	2,000,000.00	2017 年 7 月	2018 年 7 月
中铁科工	10,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联交易情况 - 续

(4)关联交易情况 - 续

e.其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
利息收入	中铁财务有限责任公司	44,368.00	-

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
委托贷款利息收入	中铁山桥	3,785,731.13	-
	中铁宝桥	69,973.80	-
	中铁科工	6,522,663.75	-
	工程装备	1,770,525.43	-
	工程机电	262,641.51	-
合计		12,411,535.62	-

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
利息支出	中铁财务有限责任公司	182,618.88	-

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
接受劳务	中铁置业集团有限公司	696,429.22	-

(5)关联方应收应付款项

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	中铁财务有限责任公司	969,490,519.13	-
合计		969,490,519.13	-

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	中铁科工	12,500,000.00	-
	工程装备	12,500,000.00	-
合计		25,000,000.00	-

人民币元

科目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中铁山桥	651,000,000.00	-	-	-
	中铁科工	689,770,000.00	-	-	-
	工程装备	90,000,000.00	-	-	-
	工程机电有限公司	160,000,000.00	-	-	-
	中国中铁股份有限公司	6,927,462.94	-	-	-
合计		1,597,697,462.94	-	-	-

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联交易情况 - 续

(5)关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中铁建工集团有限公司	1,876,806.15	-
合计		1,876,806.15	-

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	中铁物贸集团有限公司	15,000,000.00	-
合计		15,000,000.00	-

人民币元

科目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	中铁二局有限	8,925,094.46	-
	中铁山桥	266,661,499.39	-
	中铁宝桥	336,927,462.94	-
	中铁科工	60,920,000.00	-
	工程装备	400,000,000.00	-
	工程机电	51,000,000.00	-
合计		1,124,434,056.79	-

财务报表补充资料

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十五) 补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	10,604,984.00	51,812,405.67
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)	62,298,604.56	3,106,407.29
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	4,797,660.95	166,682.23
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	5,938,402.82	1,012,675,759.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10,884,826.16)	5,066,607.98
按个别认定法计提的坏账准备的本年转回额	12,601,638.29	-
所得税影响额	(9,917,446.05)	(8,454,215.82)
少数股东权益影响额(税后)	178,967.10	(20,010,538.35)
合计	75,617,985.51	1,044,363,108.47

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	10.19	0.630	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	10.15	0.603	不适用

3、追溯重述相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》(修订)，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，故在编制合并资产负债表时，调整了合并资产负债表的期初数，同时对比较财务报表的相关项目进行追溯重述调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。重述后的 2016 年 1 月 1 日、2016 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

财务报表补充资料
截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十五) 补充资料 - 续

3、追溯重述相关补充资料 - 续

合并资产负债表

人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (已重述)	2016 年 1 月 1 日 (已重述)
流动资产			
货币资金	6,847,797,345.18	8,370,064,573.52	8,346,007,459.81
应收票据	752,356,525.30	2,066,512,377.56	626,523,609.77
应收账款	6,770,694,211.15	21,101,007,729.71	20,969,849,813.37
预付款项	1,370,385,544.24	13,611,701,647.39	11,969,944,076.30
应收股利	-	9,800,000.00	16,500,000.00
其他应收款	373,266,372.69	3,691,648,550.88	4,123,707,086.25
存货	7,545,246,393.81	19,038,427,420.45	19,521,475,627.09
其他流动资产	424,296,748.98	425,065,790.45	582,252,077.31
流动资产合计	24,084,043,141.35	68,314,228,089.96	66,156,259,749.90
非流动资产			
可供出售金融资产	314,002,885.20	601,934,035.59	435,877,995.42
长期股权投资	668,634,266.09	762,010,220.85	544,536,384.34
投资性房地产	109,249,763.78	503,415,426.52	443,068,918.27
固定资产	4,030,505,703.14	5,732,783,079.22	5,363,986,166.22
在建工程	498,077,504.07	209,316,825.60	287,450,881.30
无形资产	1,182,740,003.34	1,200,337,552.33	1,062,834,520.16
商誉	15,069.35	7,065,940.06	7,065,940.06
长期待摊费用	506,334,203.28	532,446,767.75	564,869,874.03
递延所得税资产	151,589,873.53	425,054,770.01	328,646,317.34
其他非流动资产	91,117,308.62	1,751,150,816.47	2,156,413,706.15
非流动资产合计	7,552,266,580.40	11,725,515,434.40	11,194,750,703.29
资产总计	31,636,309,721.75	80,039,743,524.36	77,351,010,453.19

财务报表补充资料

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(十五) 补充资料 - 续

3、追溯重述相关补充资料 - 续

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (已重述)	2016 年 1 月 1 日 (已重述)
流动负债			
短期借款	764,000,000.00	11,945,131,958.14	9,739,533,804.13
应付票据	2,367,986,159.04	9,764,887,705.26	7,257,971,167.69
应付账款	6,614,622,191.67	22,874,683,826.86	22,607,618,735.33
预收款项	4,534,408,248.87	6,797,609,541.02	6,865,232,741.71
应付职工薪酬	67,771,463.26	142,325,694.43	189,742,551.00
应交税费	410,910,703.85	961,651,246.73	1,362,270,330.87
应付利息	3,238,128.00	7,228,451.02	94,969,430.33
应付股利	667,076,501.85	136,512,381.15	254,442,930.13
其他应付款	836,228,445.81	4,013,126,829.41	3,947,593,176.08
一年内到期的非流动负债	55,922,115.48	2,522,411,730.05	2,265,662,047.77
其他流动负债	45,055,980.34	51,479,309.04	3,000,000,000.00
流动负债合计	16,367,219,938.17	59,217,048,673.11	57,585,036,915.04
非流动负债			
长期借款	-	5,523,000,000.00	5,454,200,000.00
长期应付款	69,644,433.96	60,568,781.36	55,695,815.54
长期应付职工薪酬	50,935,656.06	60,102,190.36	78,009,033.20
专项应付款	132,651,690.68	67,571,690.68	47,486,508.15
递延收益	196,602,352.80	144,709,885.83	153,782,408.54
递延所得税负债	29,428,541.54	50,055,976.92	83,527,034.47
其他非流动负债	-	59,454,594.35	126,512.27
非流动负债合计	479,262,675.04	5,965,463,119.50	5,872,827,312.17
负债合计	16,846,482,613.21	65,182,511,792.61	63,457,864,227.21
股东权益			
股本	2,221,551,588.00	1,459,200,000.00	1,459,200,000.00
资本公积	5,302,591,213.82	6,262,382,663.63	6,184,695,346.51
减：库存股	-	-	20,920,000.00
其他综合收益	214,669,867.64	339,656,413.72	537,136,658.44
专项储备	-	-	-
盈余公积	626,135,534.05	562,005,216.10	562,005,216.10
未分配利润	6,251,556,199.39	5,891,908,145.10	4,805,099,256.13
归属于母公司股东权益合计	14,616,504,402.90	14,515,152,438.55	13,527,216,477.18
少数股东权益	173,322,705.64	342,079,293.20	365,929,748.80
股东权益合计	14,789,827,108.54	14,857,231,731.75	13,893,146,225.98
负债和股东权益总计	31,636,309,721.75	80,039,743,524.36	77,351,010,453.19