

公司 A 股代码：601186

公司 A 股简称：中国铁建

公司 H 股代码：1186

公司 H 股简称：中国铁建（China Rail Cons）

中国铁建股份有限公司

（于中华人民共和国注册成立的股份有限公司）

（上海证券交易所股票代码：601186；香港联合交易所有限公司股票代码：1186）

2018 年半年度报告



中国铁建

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人庄尚标、主管会计工作负责人王秀明及会计机构负责人（会计主管人员）乔国英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、本公司董事会下属审计与风险管理委员会已审阅本集团截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的中期财务报表，亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司的管理层进行商讨。

七、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及未来经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

八、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十、 重大风险提示

本公司可能面临的风险主要有安全与质量风险、投资风险、国际经营风险、项目管理风险、应收账款风险，详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析（董事会报告）”中“二、其他披露事项”中的“（二）可能面对的风险”，请投资者注意阅读。

十一、 其他

适用 不适用

公司 2018 年半年度财务报告按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下简称“中国会计准则”）编制，经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具审阅报告。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币均为人民币。

本半年度报告的内容已符合上交所上市规则及联交所上市规则中对半年度报告所应披露的数据的所有要求，并同时在中国大陆和香港刊发。本报告分别以中英文编制，在对中英文文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况的讨论与分析（董事会报告）.....	15
第五节	重要事项.....	37
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	63
第七节	优先股相关情况.....	68
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	69
第九节	公司债券相关情况.....	71
第十节	财务报告.....	75
第十一节	备查文件目录.....	229

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”、“公司”或“中国铁建”	指	中国铁建股份有限公司
“本集团”	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东”	指	中国铁道建筑有限公司，2017年12月11日改制更名前名称为中国铁道建筑总公司。
“股东大会”	指	中国铁建股份有限公司股东大会
“董事会”	指	中国铁建股份有限公司董事会
“独立董事”	指	不在公司担任除董事外的其他职务，并与公司及其主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系的董事。
“监事会”	指	中国铁建股份有限公司监事会
“公司章程”	指	中国铁建股份有限公司章程
“中国”或“中国大陆”	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门特别行政区及台湾地区。
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“联交所上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
“上交所上市规则”	指	上海证券交易所股票上市规则
“证券及期货条例”	指	证券及期货条例（香港法例第571章）
“中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“标准守则”	指	联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
“公司法”	指	中华人民共和国公司法
“证券法”	指	中华人民共和国证券法
“国资委”	指	国务院国有资产监督管理委员会
“报告期”	指	2018年1-6月
“报告期末”	指	2018年6月30日
“上年同期”	指	2017年1-6月
“上年年末”	指	2017年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中国铁建股份有限公司
公司的中文简称	中国铁建
公司的外文名称	China Railway Construction Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRCC
公司的法定代表人	孟凤朝

注：

2018年7月20日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司执行董事人选的议案》，因年龄原因，孟凤朝先生于2018年7月21日起不再担任公司董事长、执行董事及在董事会的其他相关职务。经控股股东中国铁道建筑有限公司推荐，并经公司董事会提名委员会审议通过，董事会同意提名陈奋健先生为公司执行董事候选人，本议案尚需提交拟于2018年9月17日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议。按照《公司章程》第一百七十七条的规定，公司全体董事推荐庄尚标执行董事在公司董事会选举新任董事长之前，暂时代为履行公司董事长职务，包括主持股东大会、召集主持董事会会议、签署有关文件，决定和履行法定代表人职权范围内的事项等。按照《公司章程》第五条的规定，“董事长为公司的法定代表人”。经公司2018年第一次临时股东大会选举产生新任董事及公司董事会选举产生新任董事长后，公司将依法办理法定代表人变更手续。

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	联席公司秘书	证券事务代表
姓名	赵登善	赵登善、罗振飏	谢华刚
联系地址	北京市海淀区复兴路40号东院	北京市海淀区复兴路40号东院	北京市海淀区复兴路40号东院
电话	010-52688600	010-52688600	010-52688600
传真	010-52688302	010-52688302	010-52688302
电子信箱	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn	ir@crcc.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区复兴路40号东院
公司注册地址的邮政编码	100855

公司中国办公地址	北京市海淀区复兴路40号东院
公司中国办公地址的邮政编码	100855
公司香港办公地址	香港九龙尖沙咀漆咸道南39号铁路大厦23楼
公司网址	www.crcc.cn
电子信箱	ir@crcc.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建董事会秘书局
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	中国铁建	601186
H股	香港联交所	中国铁建(China Rail Cons)	1186

六、其他有关资料

√适用 □不适用

1、公司聘请的会计师事务所

名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场W2座8层

2、公司聘请的法律顾问

有关香港法律	名称	贝克·麦坚时律师事务所
	办公地址	香港中环夏悫道十号和记大厦十四楼
有关中国法律	名称	北京德恒律师事务所
	办公地址	北京市金融街19号富凯大厦B座12层

3、公司股份过户登记处

公司 A 股股份过户 登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼
公司 H 股股份过户 登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	308,980,930	288,960,909	6.93
归属于上市公司股东的净利润	8,008,700	6,523,039	22.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	7,143,950	6,052,346	18.04
经营活动产生的现金流量净额	-45,888,144	-25,456,858	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	160,011,029	149,411,983	7.09
总资产	864,658,524	821,887,459	5.20

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.56	0.47	19.15
稀释每股收益(元/股)	0.53	0.45	17.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.50	0.45	11.11
加权平均净资产收益率(%)	5.53	5.16	增加0.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.90	4.79	增加0.11个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	24,821
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	297,574
债务重组损益	51,274
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	3,984
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	334,370
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	380,043
处置长期股权投资损益	-1,809
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,145
少数股东权益影响额	-11,403
所得税影响额	-245,249
合计	864,750

十、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

中国铁建业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易及其他，具有科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资等完善的行业产业链，具备了为业主提供一站式综合服务的能力。在高原铁路、高速铁路、高速公路、桥梁、隧道和城市轨道交通工程设计及建设领域，确立了行业领导地位。本集团采用区域经营、品牌经营、信誉经营、协同经营等多种模式相结合、相互补充的混合经营模式。

（一）工程承包业务

工程承包业务是本集团核心及传统业务，业务种类覆盖铁路、公路、城市轨道交通、水利水电、房屋建筑、市政、桥梁、隧道、机场码头建设等多个领域。本集团工程承包业务在除台湾省以外的中国 31 个省、自治区、直辖市以及香港和澳门特别行政区提供服务，并在非洲、亚洲、南美洲和欧洲等海外国家及地区参与基础设施建设。工程承包业务主要采用施工合同模式和融资合同模式。

2018 年是贯彻落实国家“十三五”发展规划的关键一年，也是本集团全面深化改革的重要一年。随着国家积极实施“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带发展、雄安新区和粤港澳大湾区建设，以及继续深入推进新型城镇化、乡村振兴战略、棚户区改造，加快中西部基础设施建设，本集团所处的国内铁路、公路、房建、城轨、市政和水利、水电、机场等领域的市场将继续保持高位运行，军民融合、乡村建设、综合管廊、海绵城市、绿色环保、污染治理等新兴市场有望快速增长。下半年，本集团将坚持问题导向和目标导向，认真研究市场发展方向，抢抓建筑市场蕴含的机遇，优化产业发展结构，强化经营创新，加大经营力度，确保圆满完成全年经营任务。

（二）勘察设计咨询业务

公司勘察设计咨询业务主要由 4 家具有工程设计综合甲级资质的大型勘察设计企业组成，业务覆盖范围包括提供铁路、城市轨道交通、公路、市政、工业与民用建筑、水运、水利水电和民航等领域的土木工程和基础设施建设的勘察设计及咨询服务，并不断向磁浮交通、旅游轨道交通、智能交通、现代有轨电车、城市综合管廊、城市地下空间、生态环境、节能环保、军民融合等新

行业新领域拓展。中国铁建在 ENR（美国工程新闻纪录）发布的 2018 年全球工程设计公司 150 强中位列第 12 位。勘察设计咨询业务位于工程建设产业链前端，以铁路和城市轨道交通为主要市场，公路、市政、工业与民用建筑、水运等为多元发展的重要市场。基本经营模式是通过市场竞争，按照合同约定完成工程项目的勘察设计咨询及相关服务。同时充分利用公司业务优势，运作设计总承包项目和工程总承包项目。

勘察设计行业发展面临经济新常态，企业面临供给侧结构性改革和转型升级，市场在资源配置中起到决定作用。本集团将不断加强自身建设，深化管理创新和科技创新，进一步提升全过程工程咨询服务能力，拓展市场空间；建立与相关产业全方位、深层次融合发展的格局；深入贯彻实施创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念。

（三）工业制造业务

本集团是集研发、制造、销售、服务为一体的国内领先、国际先进的制造服务提供商。工业制造板块主要培育了大型养路机械、掘进机械、轨道设备、特种施工设备、桥梁施工设备、铁路电气化施工设备及材料、起重设备、钢结构等八大类核心产品。经过多年发展，形成了产业特色突出、产品覆盖面广、生产设施先进、研发实力雄厚的现代化装备制造产业体系。养路机械主力产品国内市场占有率 80%以上；掘进机械国内国产市场占有率跃升至行业第一，先后完成土压平衡系列、泥水平衡系列、硬岩（TBM）系列全断面隧道掘进机的研发与制造，多项技术打破了国外厂家在掘进机领域的长期垄断；高速铁路接触网导线和零部件生产技术国内领先；桥梁钢结构等新业务的发展完善了中国铁建产业链。工业制造板块将不断加大结构调整力度，加快企业转型升级、集中集聚装备制造资源，通过优化内部资源配置、创新商业模式等措施，促进工业制造产业科学快速发展。本集团积极推进工业制造产业经营协同、产业协同，构建多个产业一体化运作模式。

近年来，传统通用工程机械受产能过剩影响，市场竞争日趋激烈，但高端装备制造业将迎来黄金增长。随着“一带一路”的实施，高铁等装备“走出去”的强力推进以及先进机器人市场需求的爆发式增长，高端轨道交通装备研发能力和主导产品将达到全球先进水平，将极大推动相关企业的转型升级和国际化扩张，也为我国高端装备制造产业提供广阔的机遇。本集团将密切关注政策和市场发展动态，促进产业转型升级，推动工业制造企业从要素驱动向创新驱动转变，从传统的生产制造商向智能制造、全面解决方案提供商转变，坚持与绿色同行，注重研发新型环保施工系统，充分发挥公司全产业链的优势，增强企业整体盈利能力。

（四）房地产开发业务

本集团是 16 家以房地产开发为主业的中央企业之一，现阶段本集团房地产业务采取“以住宅开发为主，以配套商业为辅”的经营模式，按照“立足北京、面向全国、走向海外”的战略方向，聚焦长三角、珠三角、环渤海三大核心城市群，加大山东半岛、辽东半岛、海峡西岸、长株潭、武汉、成渝等新兴城市群和国家级新区的项目拓展力度。区域布局坚持以一、二线城市为重点，部分具有良好发展潜力的三、四线城市为补充的发展思路。房地产板块逐步形成以北京、上海、广州为核心，以环渤海、长三角、珠三角和西南区域为支柱的房地产业绩支撑体系。

2018 年上半年房地产市场调控政策持续深化，长效机制建设稳步推进，金融监管力度加强，在限购限贷、预售限价等严控政策下，重点城市新房市场供需不匹配，有效供应不足造成需求释放受阻，再加上备案延迟等因素影响，全国重点城市新房成交面积继续缩减，其中一线城市降幅明显。上半年本集团以现金流为基础，继续坚持审慎的投资策略，同时加大产品去化力度，销售业绩同比实现较快增长。下半年，本集团将积极把握市场发展形势，将销售和去库存工作有机结合，力争业绩实现新的突破，同时继续坚持稳健的土地经营投资策略，并稳步推进房地产新兴领域的探索和发展，不断提升专业能力和运营效率，努力实现房地产业务的高质量发展。

（五）物流与物资贸易及其他业务

中国铁建拥有遍布全国各大重要城市和物流节点城市的 70 余个区域性经营网点、133 万平方米的物流场地、4 万余延长米铁路专用线、32,550 立方米成品油储存能力，通过完善高效的物流信息化、区域化、市场化服务体系，提供一体化流通服务。

随着供给侧结构性改革的深入推进，去产能工作推动大宗物资行业进入上行通道并恢复到理性区间，为物资物流行业发展提供了良好环境。近年来，“一带一路”建设取得突破性进展，“一带一路”倡议下海外基建项目逐渐增多，物流与物资贸易业务“走出去”发展有广阔的天地。本集团物流与物资贸易板块将抓好“六个坚持”，即：坚持回归物贸主业的业务选择，坚持以集采代理服务为核心板块的业务结构，坚持以“中国铁建内部市场”拓展为主攻方向，坚持以内部市场带动外部市场、以国内市场带动国际市场的目标市场发展策略，坚持“互联网+物贸”模式、供应链金融服务的优先新领域发展选择，坚持积极发展“互联网+物贸”与审慎探索供应链金融服务的新领域发展原则。进一步优化资源配置和业务结构，全面推进集采代理服务板块发展，继续加大工程物流业务市场份额，实现物资贸易与工程物流相结合，大力培育国际业务板块与加工制造板块的协同能力，拓宽电商应用领域，推动产业结构升级，实现企业长期可持续发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）综合竞争实力优势明显

公司连续多年位居 ENR 全球最大工程承包商前三位，位列世界 500 强第 58 位。公司具有强大的市场经营开拓能力，各项经营指标增幅明显。全球布局的经营格局初现雏形，海外业务不断提升。拥有 A+H 股的融资平台、充足的银行授信、建筑企业最高的国际评级。在基础设施建设领域建立了良好的品牌效应，已获得稳定的客户群和丰富的市场资源。

（二）技术领先优势持续加强

公司高原、高寒、高速铁路设计施工技术已经稳居世界领先水平。自主知识产权的产品不断涌现，大直径全断面硬岩隧道掘进机、双护盾硬岩隧道掘进机等地下工程装备填补了国内空白，窄轨捣固车、窄轨配碴整形车等大型养路机械制造已达到国际领先水平，且产品已走向国门。地下水工程、磁悬浮工程、四电系统集成等技术达到行业领先水平。

（三）产业结构布局日趋完善

公司已经完成了整个建筑产业链的全面布局，业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易及其他业务。具备了全产业链扩张和协同的能力，实现了从单纯施工企业向集科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资为一体的一站式解决方案提供商转变。围绕勘察设计、工程施工、工业制造三大板块协同开展专利布局，目前已初步构建了水下隧道设计、施工及大直径盾构装备的专利保护网；在中低速磁浮领域以检索分析为基础，在 F 型导轨、轨道梁、接触网等 15 个技术分支，申请国内外专利百余件，构建了中低速磁悬浮技术领域专利组合，提高了自主知识产权的保护能力和企业核心竞争力。

（四）管理架构逐步优化

公司将优化组织管理架构与压减工作、亏损企业治理、僵尸企业处置和提质增效等工作相结合，严格控制新设法人企业，大力压减规模小、效益差、发展前景不大、与主业协同效应弱的子企业，缩短管理链条。按照科学合理、精干高效的原则，优化组织架构，减少机构重叠和职能交

又，严控机构和人员编制的刚性约束。进一步调整和优化总部机构设置，构建了管控有力、职责明确、运转畅通的管理体制和运行机制。

（五）铁道兵文化历久弥新

以“逢山凿路、遇水架桥，铁道兵前无险阻；风餐露宿、沐雨栉风，铁道兵前无困难”为核心的铁道兵文化始终贯穿于中国铁建发展壮大全过程。以铁道兵文化为基础，与时代和实际相结合，培育形成了“诚信创新永恒，精品人品同在”的企业价值观，沉淀蕴聚了“不畏艰险、勇攀高峰、领先行业、创誉中外”的企业精神和“服从大局、令行禁止、敢打必胜、吃苦奉献”的优良作风。在铁道兵文化的引领下，中国铁建不断攻坚克难、勇于创新，铸造了大批精品工程，建立了“高效、诚信、创新”的市场形象及行业领军者形象。

第四节 经营情况的讨论与分析（董事会报告）

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，面对国内外严峻复杂的市场形势，本集团认真贯彻年初的各项安排部署，紧紧围绕“稳增长、高质量”工作主题，强化经营能力建设，深耕传统市场、开拓新兴市场，稳中求进，扎实工作，企业经营规模稳步提升。2018 年上半年，本集团新签合同额 6,090.294 亿元，同比增长 10.39%；实现营业收入 3,089.809 亿元，同比增长 6.93%；实现净利润 88.939 亿元，同比增长 28.53%。

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、新签合同额情况

2018 年上半年，本集团新签合同额 6,090.294 亿元，为年度计划的 40.33%，同比增长 10.39%。其中，国内业务新签合同额 5,401.787 亿元，占新签合同总额的 88.70%，同比增长 6.62%；海外业务新签合同额 688.507 亿元，占新签合同总额的 11.30%，同比增长 52.74%。截至 2018 年 6 月 30 日，本集团未完合同额 26,132.052 亿元，同比增长 27.34%，其中，国内业务未完合同额 21,024.309 亿元，占未完合同总额的 80.45%；海外业务未完合同额 5,107.743 亿元，占未完合同总额的 19.55%。主要指标如下：

单位：亿元 币种：人民币

	新签合同额			未完合同额		
	报告期	上年同期	同比增长	报告期末	上年同期	同比增长
工程承包	4,969.076	4,547.468	9.27%	23,143.842	18,388.475	25.86%
勘察设计咨询	119.308	96.494	23.64%	85.860	69.655	23.26%
工业制造	105.826	114.573	-7.63%	271.682	163.156	66.52%
物流与物资贸易	430.249	387.759	10.96%	1,649.273	1,249.196	32.03%
房地产开发	410.201	350.949	16.88%	981.154	643.849	52.39%
其他业务	55.634	19.763	181.51%	0.241	7.332	-96.71%
合计	6,090.294	5,517.006	10.39%	26,132.052	20,521.663	27.34%

报告期内，工程承包板块新签合同额 4,969.076 亿元，占新签合同总额的 81.59%，同比增长 9.27%。其中，铁路工程新签合同额 827.297 亿元，占工程承包板块新签合同额的 16.65%，同比增长 45.71%；公路工程新签合同额 1,156.003 亿元，占工程承包板块新签合同额的 23.26%，同比减少 15.44%；城市轨道交通工程新签合同额 516.495 亿元，占工程承包板块新签合同额的 10.39%，同比减少 29.23%；房建工程新签合同额 1,189.329 亿元，占工程承包板块新签合同额的 23.93%，同比增长 47.49%；市政工程新签合同额 871.565 亿元，占工程承包板块新签合同额的 17.54%，同比增长 8.49%；水利电力工程新签合同额 182.948 亿元，占工程承包板块新签合同额的 3.68%，同比增长 7.30%；机场码头工程新签合同额 71.773 亿元，占工程承包板块新签合同额的 1.44%，同比增长 31.74%。铁路新签合同额增幅较大的原因是海外铁路经营成绩突出；公路新签合同额有所下降是受投融资市场政策调整的影响；城市轨道交通新签合同额有所下降是因为去年同期海外订单较多；房建工程新签合同额增幅较大的原因是新型城镇化、棚户区改造工作深入推进，保障房及城中村改造建设工程加大；机场码头新签合同额增幅较大是因为总体规模较小，出现波动属正常情况。

报告期内，本集团非工程承包板块新签合同额 1,121.218 亿元，占新签合同总额的 18.41%，同比增长 15.64%。其中：勘察设计咨询新签合同额 119.308 亿元，同比增长 23.64%；工业制造新签合同额 105.826 亿元，同比减少 7.63%；物流与物资贸易新签合同额 430.249 亿元，同比增长 10.96%；房地产新签合同额 410.201 亿元，同比增长 16.88%。

2、主营业务分板块、分地区情况

2018 年上半年，本集团实现营业收入 3,089.809 亿元，同比增长 6.93%。截至报告期末，本集团海外经营业务遍及世界 117 个国家和香港、澳门等地区，拥有在建项目 691 个，海外业务发展稳定。

单位：千元 币种：人民币

主营业务分板块情况						
分板块	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
工程承包业务	267,185,371	246,605,115	7.70	5.78	5.16	增加0.53个百分点
勘察设计咨询业务	7,025,792	4,656,730	33.72	18.35	13.86	增加2.62个百分点
工业制造业务	7,398,082	5,631,891	23.87	15.20	20.69	减少3.46个百分点
房地产开发业务	9,911,413	7,663,769	22.68	9.85	5.10	增加3.50个百分点
其他业务	31,626,103	28,174,416	10.91	17.66	16.15	增加1.15个百分点

分部间抵销	-14,165,831	-13,707,210	/	/	/	/
合计	308,980,930	279,024,711	9.70	6.93	5.93	增加0.86个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
中国大陆	291,289,181	263,604,375	9.50	7.37	6.35	增加0.87个百分点
境外	17,691,749	15,420,336	12.84	0.15	-0.73	增加0.77个百分点
合计	308,980,930	279,024,711	9.70	6.93	5.93	增加0.86个百分点

(1) 工程承包业务

工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率(%)
营业收入	267,185,371	252,594,665	5.78
营业成本	246,605,115	234,494,506	5.16
毛利	20,580,256	18,100,159	13.70
毛利率(%)	7.70	7.17	增加0.53个百分点
销售费用	812,309	721,984	12.51
管理费用 ^注	6,182,326	9,969,535	-37.99
利润总额	6,142,529	5,345,278	14.92

注：本报告期工程承包业务管理费用较上年同期减少37.99%，主要是由于根据2018年度一般企业财务报表格式要求，本报告期管理费用不含研发费用所致。

(2) 勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率(%)
营业收入	7,025,792	5,936,242	18.35
营业成本	4,656,730	4,090,017	13.86
毛利	2,369,062	1,846,225	28.32
毛利率(%)	33.72	31.10	增加2.62个百分点
销售费用	419,018	368,635	13.67

管理费用 ^{注1}	409,168	604,489	-32.31
利润总额 ^{注2}	1,529,038	871,250	75.50

注 1、本报告期勘察设计咨询业务管理费用较上年同期减少 32.31%，主要是由于根据 2018 年度一般企业财务报表格式要求，本报告期管理费用不含研发费用所致。

注 2、本报告期勘察设计咨询业务利润总额较上年同期增长 75.50%，主要是由于本报告期营业收入增长及毛利率较高的设计业务占比增加所致。

(3) 工业制造业务

工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率（%）
营业收入	7,398,082	6,421,686	15.20
营业成本	5,631,891	4,666,400	20.69
毛利	1,766,191	1,755,286	0.62
毛利率（%）	23.87	27.33	减少 3.46 个百分点
销售费用	187,151	154,297	21.29
管理费用 ^注	400,234	621,043	-35.55
利润总额	888,096	875,749	1.41

注：本报告期工业制造业务管理费用较上年同期减少 35.55%，主要是由于根据 2018 年度一般企业财务报表格式要求，本报告期管理费用不含研发费用所致。

(4) 房地产开发业务

房地产开发业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率（%）
营业收入	9,911,413	9,022,665	9.85
营业成本	7,663,769	7,291,855	5.10
毛利	2,247,644	1,730,810	29.86
毛利率（%）	22.68	19.18	增加 3.50 个百分点
销售费用	258,465	234,586	10.18
管理费用 ^注	396,317	299,021	32.54
利润总额	1,044,442	816,574	27.91

注：本报告期房地产开发业务管理费用较上年同期增长 32.54%，主要是由于咨询费及职工薪酬增加所致。

(5) 物流与物资贸易及其他业务

物流与物资贸易及其他业务（未扣除分部间交易）

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	增长率（%）
营业收入	31,626,103	26,879,185	17.66
营业成本	28,174,416	24,256,139	16.15
毛利 ^{注1}	3,451,687	2,623,046	31.59
毛利率（%）	10.91	9.76	增加 1.15 个百分点
销售费用	309,814	380,800	-18.64
管理费用	516,170	637,753	-19.06
利润总额 ^{注2}	1,941,971	1,004,845	93.26

注 1、本报告期物流与物资贸易及其他业务毛利较上年同期增长 31.59%，主要是由于物资贸易营业收入增长及金融、投融资等毛利率较高的业务占比增加所致。

注 2、本报告期物流与物资贸易及其他业务利润总额较上年同期增长 93.26%，主要是由于营业收入增长、毛利率较高的业务占比增加及非生产性支出减少所致。

(二) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	308,980,930	288,960,909	6.93
营业成本	279,024,711	263,410,127	5.93
销售费用	1,986,757	1,860,302	6.80
管理费用	7,904,215	7,187,563	9.97
财务费用	2,093,436	1,329,036	57.52
经营活动产生的现金流量净额	-45,888,144	-25,456,858	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-18,239,765	-16,783,875	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	35,419,204	24,001,908	47.57
研发费用	5,437,638	4,944,278	9.98

营业收入变动原因说明:主要是由于本集团工程承包、物流与物资贸易及其他业务规模稳步增长所致。

营业成本变动原因说明:主要是由于本集团业务规模增大,营业成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是由于本集团新签合同额增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是由于本集团本报告期职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是由于本集团本报告期利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本集团本报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本集团本报告期投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本集团本报告期吸收投资及发行债券收到的现金增加所致。

研发费用变动原因说明:主要是由于本集团加强科技成果应用,科技研发投入增加所致。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(四) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位:千元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	112,309,834	12.99	141,206,185	17.18	-20.46	主要是本集团本报告期支付的现金增加所致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	489,712	0.06	-100.00	主要是根据新金融工具准则及 2018 年度一般企业财务报表格式要求,将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至交易性金融资产所致。
交易性金融资产	2,748,585	0.32	-	-	-	主要是根据新金融工具准则及 2018 年度一般企业财务报表格式要求,将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及部分可供出售金融资产重分类至交易性金融资产所致。
应收票据及应收账款	159,375,636	18.43	153,528,817	18.68	3.81	
预付款项	22,346,861	2.58	18,784,004	2.29	18.97	
其他应收款	63,614,280	7.36	55,278,965	6.73	15.08	
存货	154,290,002	17.84	266,604,158	32.44	-42.13	主要是根据新收入准则及 2018 年度一般企业财务报表格式要求,将部分存货重分类至合同资产所致。
合同资产	143,821,276	16.63	-	-	-	主要是根据新收入准则及 2018 年度一般企业财务报表格式要求,将部分存货重分类至合同资产所致。
其他流动资产	12,534,683	1.45	8,414,479	1.02	48.97	主要是本集团本报告期预缴税金及待抵扣进项税额增加所致。
其他非流动金融资产	267,716	0.03	-	-	-	主要是根据新金融工具准则及 2018 年度一般企业财务报表格式要求,将部分可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产所致。
可供出售金融资产	-	-	8,382,301	1.02	-100.00	主要是根据新金融工具准则及 2018 年度一般企业财务报表格式要求,将可供出售金融资产重分类所致。
其他权益工具投资	8,068,193	0.93	-	-	-	主要是根据新金融工具准则及 2018 年度一般企业财务报表格

						式要求, 本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 重分类至其他权益工具投资所致。
长期股权投资	21,620,802	2.50	17,869,525	2.17	20.99	主要是本集团本报告期对合营、联营企业的投资增加所致。
固定资产	47,582,865	5.50	45,981,850	5.59	3.48	
无形资产	44,188,697	5.11	40,155,864	4.89	10.04	
短期借款	49,525,769	5.73	29,499,098	3.59	67.89	主要是本集团本报告期短期资金周转需求增大, 对外借款增加所致。
应付票据及应付账款	309,917,019	35.84	323,491,509	39.36	-4.20	
预收款项	-	-	85,682,565	10.43	-100.00	主要是根据新收入准则及 2018 年度一般企业财务报表格式要求, 将预收款项重分类至合同负债所致。
合同负债	95,338,534	11.03	-	-	-	主要是根据新收入准则及 2018 年度一般企业财务报表格式要求, 将预收款项重分类至合同负债所致。
其他应付款	55,552,794	6.42	49,797,546	6.06	11.56	
其他流动负债	7,744,589	0.90	8,053,925	0.98	-3.84	
长期借款 ^{注1}	88,301,080	10.21	77,231,016	9.40	14.33	
应付债券 ^{注2}	46,551,334	5.38	45,665,034	5.56	1.94	
应付职工薪酬 ^{注3}	10,115,904	1.17	11,084,863	1.35	-8.74	
其他非流动负债	504,187	0.06	787,842	0.10	-36.00	主要是由于本集团本报告期可转股债券公允价值变动所致。

注 1. “长期借款”包含“一年内到期的长期借款”。

注 2. “应付债券”包括“一年内到期的非流动负债”的应付债券。

注 3. “应付职工薪酬”为流动负债中的“应付职工薪酬”与非流动负债中的“长期应付职工薪酬”加“一年内到期的离职后福利费”的合计数。

2、截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3、其他说明

□适用 √不适用

(五) 流动资金及资本来源**1、集团现金流情况**

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	本报告期与上年同期相比增减额
经营活动产生的现金流量净额	-45,888,144	-25,456,858	-20,431,286
投资活动产生的现金流量净额	-18,239,765	-16,783,875	-1,455,890
筹资活动产生的现金流量净额	35,419,204	24,001,908	11,417,296

经营活动产生的现金流量净额截至2018年6月30日止6个月期间为净流出45,888,144千元，较上年同期净流出增加20,431,286千元，主要是本集团本报告期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额截至2018年6月30日止6个月期间为净流出18,239,765千元，较上年同期净流出增加1,455,890千元，主要是本集团本报告期投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额截至2018年6月30日止6个月期间为净流入35,419,204千元，较上年同期净流入增加11,417,296千元，主要是本集团本报告期吸收投资及发行债券收到的现金增加所致。

2、资本开支

本集团资本开支主要用于工程承包项目工程施工、设施的扩充及技术升级以及设备的购置，以及PPP、BOT等投资类项目的建设等。截至2018年6月30日，本集团的资本开支为125.965亿元，较上年同期减少6.403亿元，主要原因是本报告期固定资产投资减少所致。

单位：千元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期
工程承包业务	7,097,066	7,559,746
勘察设计咨询业务	111,119	153,089
工业制造业务	654,636	622,737
房地产开发	10,882	135,054

其他业务	4,722,761	4,766,162
合计	12,596,464	13,236,788

3、营运资金

(1) 应收账款

本集团应收账款自 2017 年 12 月 31 日的 1,465.039 亿元增长至 2018 年 6 月 30 日的 1,556.781 亿元，增加 91.742 亿元。本公司董事会相信本集团已计提了足够的信用损失准备。

下表载列应收账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	137,022,497	127,639,261
1 年至 2 年	13,179,098	13,353,735
2 年至 3 年	5,105,572	5,750,429
3 年以上	4,410,904	3,731,557
小计	159,718,071	150,474,982
减：坏账准备	4,040,003	3,971,091
合计	155,678,068	146,503,891

下表载列本集团于所示资产负债表日的应收账款及应付账款的周转日数：

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款的周转日数 ^{注 1}	88	75
应付账款的周转日数 ^{注 2}	178	160

注 1. 应收账款的周转日数是根据截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的应收账款的期初与期末净值的平均数除以营业收入后乘以 180 日计得(截至 2017 年 12 月 31 日止年度乘以 365 日计得)。

注 2. 应付账款的周转日数是根据截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的应付账款的期初与期末净值的平均数除以营业成本后乘以 180 日计得(截至 2017 年 12 月 31 日止年度乘以 365 日计得)。

(2) 长期应收款

本集团长期应收款自 2017 年 12 月 31 日的 406.621 亿元增长至 2018 年 6 月 30 日的 409.025 亿元，增加 2.404 亿元。

(3) 应付账款

本集团应付账款自 2017 年 12 月 31 日的 2,820.802 亿元降低至 2018 年 6 月 30 日的 2,693.192 亿元，减少 127.610 亿元，主要是由于本报告期支付的款项增加所致。下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	259,619,609	273,543,533
1 年至 2 年	7,025,385	6,450,391
2 年至 3 年	1,572,755	1,299,220
3 年以上	1,101,410	787,061
合计	269,319,159	282,080,205

4、预付款项及其他应收款项

本集团预付款项及其他应收款自 2017 年 12 月 31 日的 740.630 亿元增加至 2018 年 6 月 30 日的 859.611 亿元，增加 118.981 亿元，增长 16.06%，主要是由于本报告期支付的合作开发款增加所致。

5、其他应付款及应计项目

其他应付款项及应计项目包括预收款项、合同负债、其他应付款、应付职工薪酬(含长期应付职工薪酬)、应交税费及递延收益(含一年内到期递延收益)。于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 6 月 30 日本集团其他应付款项及应计项目分别为 1,533.628 亿元和 1,648.514 亿元，增加 114.886 亿元，主要是由于预收售楼款、应付代垫款增加及计提应付股利所致。

6、债务

(1) 借款

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团短期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	880,000	-
抵押借款	180,000	-
保证借款	3,509,680	2,602,701

信用借款	44,956,089	26,896,397
合计	49,525,769	29,499,098

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	145,000	170,000
抵押借款	1,926,430	2,787,940
保证借款	1,683,500	1,206,000
信用借款	16,717,671	14,240,283
合计	20,472,601	18,404,223

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团长期借款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	22,936,000	20,534,420
抵押借款	5,804,990	3,330,040
保证借款	12,132,362	10,123,666
信用借款	26,955,127	24,838,667
合计	67,828,479	58,826,793

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团应付债券情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付债券	37,058,482	35,677,923
一年内到期的应付债券	9,492,852	9,987,111
合计	46,551,334	45,665,034

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团的杠杆比率分别为70%及69%。杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、拆入资金、其他流动负债中的金融负债、应付票据及应付账款、其他应付款、应付债券、长期应付款(不含专项应付款)、

一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬)以及其他非流动负债中的金融负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

(2) 承诺事项

本集团承诺事项自 2017 年 12 月 31 日的 123.418 亿元降低至 2018 年 6 月 30 日的 72.183 亿元,减少 51.235 亿元,主要是由于相关承诺事项于本报告期内履行完毕所致。

单位:千元 币种:人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
资本承诺	413,823	364,024
投资承诺	2,915,852	3,515,230
其他承诺	3,888,666	8,462,504
合计	7,218,341	12,341,758

(3) 或有负债

报告期内,本集团没有重大或有负债。

7、资产抵押和质押情况

本集团资产抵押和质押金额自 2017 年 12 月 31 日的 434.664 亿元增加至 2018 年 6 月 30 日的 513.502 亿元,增加 78.838 亿元,主要是由于本报告期无形资产中的特许经营权借款质押增加所致。下表载列资产抵押和质押截至所示资产负债表日情况:

单位:千元 币种:人民币

类别	2018年6月30日	2017年12月31日
无形资产	34,765,530	28,101,597
存货	15,036,709	14,710,869
固定资产	658,775	653,950
长期应收款	546,553	-
应收票据及应收账款	389,222	-
合计	51,396,789	43,466,416

详见本报告所附财务报表附注五、“64 所有权或使用权受到限制的资产”中抵押和质押情况。

8、外汇风险及汇兑损益

本集团主要生产经营活动位于中国境内,主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债以及未来以外币计价的交易存在外汇风险。于 2018 年 6 月 30 日,本集团持有的以外币(主

要为美元、欧元、阿尔及利亚第纳尔、马来西亚林吉特、沙特里亚尔及其他)计价的货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款及应付债券,详情请参阅本报告所附财务报表附注五、“65 外币货币性项目”。

本集团管理层密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响,本集团未签署重大远期外汇合约,但集团财务部门负责监控外汇风险,并将于需要时对冲重大外汇风险。汇率风险参阅本报告所附财务报表附注八、“3 金融工具风险”。

(六) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至 2018 年 6 月 30 日,本集团长期股权投资账面余额为 216.208 亿元,较年初的 178.695 亿元增加 37.513 亿元,增长 20.99%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
证券投资	557,408	2,283,744	1,726,336	28,388
其他上市公司股权	2,200,661	1,701,712	-498,949	19,510
信托产品及其他	380,416	522,716	142,300	-
合计	3,138,485	4,508,172	1,369,687	47,898

①证券投资情况

单位：千元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额	持有数量(股/份)	期末账面价值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	HK03969	中国通号	131,950	25,000,000	117,401	5.14	-11,543
2	股票	HK01258	中国有色矿业	64,863	36,363,000	70,451	3.08	3,384
3	开放式基金	000652	博时裕隆混合	17,370	17,369,836	34,879	1.53	495
4	股票	601618	中国中冶	59,265	10,600,000	20,734	0.91	178
5	开放式基金	519606	国泰金鑫	3,908	3,908,303	6,394	0.28	-1,414
6	股票	600028	中国石化	533	135,000	760	0.03	81
7	开放式基金	003473	南方天天利货币基金	400,000	400,000	406,634	17.81	6,634
8	开放式基金	004282	博时兴荣货币基金	300,000	300,000	306,156	13.41	6,156
9	开放式基金	000620	易方达现金增利货币基金	300,000	300,000	306,486	13.42	6,486
10	开放式基金	003281	广发活期宝货币 B 基金	150,000	150,000	152,064	6.66	2,064
11	开放式基金	002758	建信现金增利货币基金	500,000	500,000	505,912	22.15	5,912
12	开放式基金	001478	泰康薪意保货币 B 基金	50,000	50,000	50,923	2.23	923
13	开放式基金	005202	兴业稳天盈货币 B 基金	300,000	300,000	304,950	13.35	4,950
期末持有的其他证券投资				/	/	/	/	/
报告期已出售证券投资损益				/	/	-	-	4,082
合计				2,277,889	/	2,283,744	100.00	28,388

②持有其他上市公司股权情况

单位：千元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	49,892	0.07	0.07	231,468	2,970	-18,953	其他权益工具投资	原始股
HK3898	中车时代电气	9,800	0.90	0.90	200,321	4,410	-70,439	其他权益工具投资	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	22,532	-	48	其他权益工具投资	原始股
600885	宏发股份	1,440	0.71	0.71	43,617	614	-1,559	其他权益工具投资	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	25,156	-	2,360	其他权益工具投资	原始股
000759	中百集团	1,058	0.14	0.14	6,909	-	-2,348	其他权益工具投资	原始股
601169	北京银行	2	-	-	1,209	-	-225	其他权益工具投资	原始股
600322	天房发展	160	0.03	0.03	546	-	-95	其他权益工具投资	原始股
601211	国泰君安	7,604	0.10	0.10	111,093	-	-28,743	其他权益工具投资	原始股
600061	国投资本	268,452	1.66	1.66	567,637	3,792	-240,743	其他权益工具投资	原始股
834898	株洲百货	360	0.31	0.31	1,479	-	20	其他权益工具投资	原始股
HK00687	香港国际建投	208,027	5.03	5.03	90,827	7,724	-9,131	其他权益工具投资	认购
000630	铜陵有色	500,000	1.71	1.71	398,918	-	-128,158	其他权益工具投资	认购
合计		1,050,503	/	/	1,701,712	19,510	-497,966	/	/

③持有的信托产品情况及其他

单位：千元 币种：人民币

所持对象名称	最初投资金额	持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(7号)	54,816	9.90	54,816	-	-	其他非流动金融资产	认购
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(9号)	2,500	9.88	2,500	-	-	交易性金融资产	认购
中铁建设一期应收账款资产支持专项计划资产支持证券	67,200	6.40	67,200	-	-	交易性金融资产	发起设立
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(11号)	24,000	19.66	24,000	-	-	其他非流动金融资产	认购
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(20号)	47,900	20.00	47,900	-	-	其他非流动金融资产	认购
中铁大桥局 2017 年第一期应收账款财产权信托	11,000	0.99	11,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
建信资本-中铁十八局应收账款一期资产支持专项计划	88,000	8.52	88,000	-	-	交易性金融资产	发起设立
平安证券-中铁建资产一期应收账款资产支持专项计划	26,000	1.45	26,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中银证券-中铁建保理一期资产支持专项计划	29,000	1.46	29,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
中铁建(北京)物业管理有限公司 2017 年度第一期非公开定向发行资产支持票据	30,000	3.13	30,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
海通-中铁建资管一期应收账款资产支持专项计划	31,000	1.47	31,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
平安证券-中铁建资产 1 号应收账款资产支持专项计划	25,000	1.47	25,000	-	-	其他非流动金融资产	发起设立
其他	86,300	/	86,300	-	-	交易性金融资产	发起设立
合计	522,716	/	522,716	-	-	/	/

(七) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(八) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司

报告期内，本集团主要子公司情况如下：

单位：千元 币种：人民币

公司名称	注册资本	2018年6月30日主要财务指标			主营业务	行业
		总资产	净资产	净利润		
中国土木工程集团有限公司	3,000,000	25,512,483	6,735,795	717,205	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	5,030,000	50,783,115	12,043,871	570,948	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	5,060,677	44,004,232	9,670,620	681,604	建筑施工	建筑业
中国铁建大桥工程局集团有限公司	3,000,000	42,625,746	6,106,412	193,760	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	3,110,000	37,931,232	5,726,505	355,220	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	3,000,000	27,757,816	4,237,278	54,953	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	3,000,000	38,581,453	5,516,791	204,121	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	3,003,724	35,761,961	5,686,157	170,135	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	3,000,000	39,332,440	5,918,024	360,120	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	5,080,000	34,012,427	5,853,965	63,003	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	3,130,000	37,694,804	5,677,837	385,522	建筑施工	建筑业
中铁二十一局集团有限公司	1,880,000	24,191,833	2,676,885	99,638	建筑施工	建筑业
中铁二十二局集团有限公司	1,057,000	25,354,625	4,893,922	123,168	建筑施工	建筑业
中铁二十三局集团有限公司	2,000,000	22,038,509	3,352,760	66,420	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	2,000,000	18,385,892	2,885,951	178,980	建筑施工	建筑业

中铁二十五局集团有限公司	2,000,000	17,059,288	2,911,334	51,712	建筑施工	建筑业
中铁建设集团有限公司	3,000,000	45,805,698	7,380,767	267,089	建筑施工	建筑业
中国铁建电气化局集团有限公司	710,000	22,350,903	7,241,987	597,093	建筑施工	建筑业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000,000	138,995,827	21,341,731	637,807	房地产开发、经营	房地产业
中铁物资集团有限公司	3,000,000	19,564,935	2,601,241	236,723	物资采购销售	物流贸易业
中国铁建投资集团有限公司	12,000,000	77,833,948	18,615,649	213,930	项目投资	投资业
中国铁建财务有限公司	9,000,000	78,180,995	10,919,605	527,960	财务代理业务	金融业
中铁城建集团有限公司	2,000,000	15,720,603	2,460,261	236,881	建筑施工	建筑业
中国铁建高新装备股份有限公司	1,519,884	6,967,960	5,385,325	82,294	工业制造	工业
中国铁建重工集团有限公司	3,855,540	14,880,373	8,634,307	606,183	工业制造	工业
中铁建重庆投资集团有限公司	3,000,000	6,904,171	3,828,289	41,867	项目投资	投资业
中铁建昆仑投资集团有限公司	3,000,000	21,002,127	4,563,520	562,639	项目投资	投资业
中铁建资产管理有限公司	3,000,000	31,707,856	4,596,296	160,127	资产管理	金融业

本报告期，本集团无合并经营业绩占比超过 10%的子公司。

2、主要参股公司

本集团无重要的参股企业，具体信息见本报告所附财务报表附注五、“12 对主要合营企业和联营企业投资”。

(九) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

本集团始终高度重视企业面临的内外部风险，持续开展风险信息的收集与分析，不断规范风险管理流程，强化重大风险管控，力求实现审慎、稳健发展。通过系统开展年度风险评估工作，本集团认定 2018 年度可能面临的重大风险为安全与质量风险、投资风险、国际经营风险、项目管理风险、应收账款风险。

1、安全与质量风险

本集团工程承包业务占比高，且面临多种建造任务。受行业性质和施工环境影响，工程点多、面广、战线长，施工中面临山体滑坡、泥石流、洪水、塌方、瓦斯、涌水等风险因素，使企业的生产安全质量面临着一定的风险。本集团始终高度重视安全质量工作，2018 年公司将一以贯之认真贯彻落实党中央、国务院、有关部委要求和部署，牢固树立“红线意识”，严格落实“一岗双责、党政同责，失职追责”要求，以“提前想到、提前发现、提前消除安全隐患”为指导，继续着力加强安全管理制度等基础建设，进一步完善安全管理平台，推行安全质量标准化。同时加强安全质量教育培训，常态化开展安全生产检查督查，强化生产安全事故管理，发挥约谈制度的教育、震慑和警示作用，督促所属各单位进一步落实安全生产主体责任，坚决防止重大安全事故发生。注重应急管理工作，坚持以应急救援为核心，切实加强安全生产应急管理工作。

2、投资风险

本集团投资项目具有投资规模大、建设周期长、涉及领域广、复杂程度高、工期和质量要求严等特点，在业主债务压力增大、金融监管趋严、市场竞争加剧等外部形势下，存在业主支付风险上升、融资难度加大、投资效益空间收窄等状况，使得该类项目运行可能存在较大风险。本集团在投资方面将继续坚持“积极、审慎、灵活、有效”的工作方针，深化可研论证，严格决策流程，从源头上保障预期收益；重视运营策划，促进运营效益提升；重视资源配置，加强过程管控，保证预期经济目标；建立全寿命周期风险管理和过程动态风险分析监控机制；特别对重大投资项目建立项目专项检查制度，定期分析评估，做好风险预警和控制，项目结束后，及时进行风险总结分析，完善风险管理体系；及时开展投资后评价工作，做到风险评估工作常态化。

3、国际经营风险

海外市场开拓与经营伴随着各种风险因素，除与国内市场相同的固有风险外，由于海外业务模式以及所处环境不同，海外风险有着自身的特点。项目所在国政治事件或政府行为以及与其他国家的政治关系可能会导致政治风险；当地社会行为、文化、宗教信仰情况，以及当地社团组织、

居民对境外工程承包商的要求与态度等，可能会带来社会人文环境风险；当地宏观经济形势变化和各项法律法规政策规定可能会带来经济、劳务和法律风险等。自积极实施“走出去”战略并加强国际经营布局以来，本集团高度重视海外风险管理工作，针对具体国别，加大对所在国家风险研判，建立风险事件的信息反馈和国内外风险控制联动体系。未来将进一步理顺项目管理关系，落实各级风险管理责任，严格执行内部控制制度和流程，不断完善国际经营和项目管理体系。进一步强化海外国别风险识别、信息收集和管控流程，切实做好前期市场调研和项目考察，严格合同审核，做好项目的过程管控，积极借助购买保险等措施，规避、转移或降低国际经营中的相关政治、经济、法律、劳务等风险。加强与中国外交部、商务部、驻外使领馆、经参处、对外承包工程商会等部门或机构的沟通和汇报，获取领事管理、风险预警等方面的服务和指导，全面提升海外项目的管理水平和风险防范能力，实现海外业务的滚动发展。

4、项目管理风险

项目管理风险与公司所处行业密切相关。本集团的主营业务为工程施工，产品结构复杂、场所不固定、人员流动大，点多面广，很多业务活动发生在野外、高空、水域和地下，作业环境恶劣，受气候、地质条件等自然环境影响较大，存在一定的固有风险。公司坚决贯彻执行国家和地方政府相关法律、法规，将不断创新管理机制，规范现场管理，进一步明确各层级在项目管理中的定位，持续开展对现场作业人员的业务培训和岗前培训，重视对项目经理的培训和管理工作，不断加强现场项目队伍建设。通过对照标准、严格检查、找出问题、对症下药、综合治理等具体防控措施，推行先进的项目管理方法，推广可复制的工法工艺模块，逐步实现项目管理制度化、规范化和标准化。通过组织工程项目管理综合检查和安全生产大检查等工作，掌握重难点项目在项目管理、安全质量、施工进度及节能环保等方面存在的问题，并及时予以解决，保障工程项目建设进度、质量、安全可控和项目的平稳有序进行。

5、应收账款风险

应收账款的风险与应收账款的规模成同比例增长，企业利用商业信用实现的销售额越大，承受的应收账款风险就越高。中国铁建全面加强应收账款管理工作，首先严把投标和合同签订关，从源头上控制应收账款规模，保证在有效压控既有应收账款的基础上，对新增业务提高风险分级能力，高度重视经营承揽的质量和效益，坚持“六不揽”原则，加强对资金拨付条款的审核，加强与业主沟通；其次加强日常管控，有效压控应收账款风险。目前公司已初步建立了应收账款风险管控工作机制，在巩固现有机制的基础上，着重从建立预警机制、加强检查督导、完善考核等方面加以完善，不断提高整体清收清欠管理水平，实现对应收账款风险的有效管控。

报告期内，公司针对系统评估出的可能面对的重大风险，印发了《关于狠抓 2018 年度重大风险管控的通知》，明确了管控策略与分工，提出了相关管控要求。本集团各主责部门和各所属单位根据要求，制定了专项风险管控方案，并在具体工作中严格贯彻落实、加强督导检查，努力实现风险管控的全覆盖。

(三) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、融资合同模式主要项目情况

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	项目总投资	投资份额/ 持股比例	报告期 投资	项目累计 投资	项目进度
1	G0511 线德阳至都江堰段 BOT 项目	1,595,400	100%	71,218	203,124	工程进展正常。
2	成都地铁 5 号线一二期工程投融资建设 BT 项目	1,719,899	100%	259,919	979,219	工程进展正常。
3	成都地铁 6 号线投融资 BT 项目	1,766,031	100%	178,754	448,543	工程进展正常。

注：

1、以上为合并报表范围内项目投资总额超过本集团上年度末经审计归属于上市公司股东的净资产 10%的项目。

2、四川简阳至蒲江高速公路 BOT 项目于 2017 年 12 月 28 日全线开通试运营，截至本报告期末，该项目建设已基本完成。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 11 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 和香港联交所网站 (www.hkex.com.hk)	2018 年 6 月 12 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

(二) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2017 年度利润分配方案于 2018 年 6 月 11 日经公司 2017 年年度股东大会审议通过，以 2017 年 12 月 31 日总股本 (13,579,541,500 股) 为基数，每 1 股派发现金股利 0.18 元 (含税)，共分配现金股利 2,444,317,470.00 元。至 2018 年 8 月 3 日，上述现金红利发放完毕。

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								

与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	其他	中国铁道建筑有限公司	如因中国铁建存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给中国铁建和投资者造成损失的，中国铁道建筑有限公司将依法向中国铁建和投资者承担民事赔偿责任。	长期	否	是		
	其他	董事、高级管理人员	如因中国铁建存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给中国铁建和投资者造成损失的，董事、高级管理人员将依法向中国铁建和投资者承担民事赔偿责任。	长期	否	是		
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	解决土地等产权瑕疵	中国铁道建筑有限公司	办理土地证，办理房产证，承担办证费用及承担由此而遭受的损失。	长期	否	是		

注：详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期分别为2014年3月29日、2014年6月19日和2015年5月13日的相关公告。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

本年度公司继续聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度外部审计机构，对公司2018年度财务报表进行审计，并对2018年中期财务报表进行审阅。该所连续审计年限为第二年。相关审计费用尚在谈判中。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>本公司于 2017 年 10 月 30 日召开第三届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于续签〈房屋租赁框架协议〉和拟定 2018-2019 年持续关联交易上限的议案》，同意与控股股东续签《房屋租赁框架协议》及确定相关关联交易上限。根据本公司与控股股东签订的《房屋租赁框架协议》，本公司就租赁控股股东所有房屋和土地产生的支出的年交易金额上限均为 30,000 万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2017 年 10 月 31 日的相关公告。</p>
<p>本公司于 2015 年 12 月 28 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于拟定 2016-2018 年持续关连交易上限和续签〈服务提供框架协议〉的议案》，同意与控股股东续签《服务提供框架协议》及确定相关关连交易上限。根据本公司与控股股东签订的《服务提供框架协议》，拟定 2016-2018 年的年交易金额均不超过 60,000 万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2015 年 12 月 29 日的相关公告。</p>
<p>本公司与中铁建金融租赁有限公司（以下简称“中铁金租”）于 2016 年签订《服务互供框架协议》，就中铁金租和公司及所属子公司发生财务资助、设备采购、租赁服务进行了规范、拟定上限并进行了公告。2017 年 3 月 29-30 日公司第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于公司与中铁建金融租赁有限公司重签〈服务互供框架协议〉的议案》，公司根据自身业务发展规划，调整了与中铁金租的交易业务内容并重新拟定年度上限，与中铁金租重新签订《服务互供框架协议》，有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 3 月 31 日的相关公告。</p>
<p>本公司于 2016 年 1 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于中国铁建财务有限公司与控股股东续签〈金融服务协议〉的议案》，同意控股子公司中国铁建财务有限公司与控股股东续签《金融服务协议》，并依据协议向控股股东及其子企业（本公司除外）提供存款、贷款、结算及其他金融服务。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2016 年 1 月 26 日的相关公告。</p>

报告期内，上述日常经营相关的关联交易正在按照协议约定执行，未发生变更。报告期内，上述关联交易的实际履行情况如下：

(1) 本集团与控股股东的日常经营相关的关联交易情况

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
陕西铁道工程勘察有限公司等 11 家单位	接受劳务支出	勘察设计咨询	协议定价	/	419,841	0.15	现款	/	/
控股股东	房屋租赁支出	房屋租赁	协议定价	/	31,796	0.01	现款	/	/

(2) 本公司与中铁建金融租赁有限公司的持续关联交易情况

单位：千元 币种：人民币

交易性质	项目	2018 年年度上限	本报告期内合并交易发生额
收入	中铁金租以不低于第三方的可比市场价格从公司或其相关子公司处采购盾构机等机械设备，每年累计发生金额不超过 90 亿元。	9,000,000	539,165
	在符合国家有关法律法规的前提下，中铁金租根据其经营范围，可吸收公司所属中国铁建重工集团有限公司（以下简称“铁建重工”）及北京中铁天瑞机械设备有限公司（以下简称“中铁天瑞”）3 个月（含）以上的定期存款，并按约定的利率支付利息；中铁金租支付的利率不低于国内主要商业银行提供同期、同类贷款服务所适用的利率。在协议有效期内，中铁金租自铁建重工及中铁天瑞吸收的存款余额（含存款应计利息）不超过 5 亿元。	500,000	-
支出	中铁金租为公司或其相关子公司提供融资租赁业务及经营租赁业务。在协议有效期内，中铁金租为公司提供的租赁服务以不高于中国同类金融机构就同类服务项目的收费标准收取费用，每年租赁服务收取费用总额不超过 315 亿元。	31,500,000	441,057

(3) 本公司控股子公司中国铁建财务有限公司与控股股东的持续关联交易情况

详见本节十、“(四) 关联债权债务往来”。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国铁道建筑有限公司 ^{注1}	控股股东	1,700,000	300,000	2,000,000	780,564	-	780,564

中国铁道建筑有限公司 ^{注2}	控股股东	-	-	-	170,549	-34,367	136,182
中铁建锦鲤资产管理有限责任公司 ^{注2}	控股股东的全资子公司	-	-	-	337,721	19,204	356,925
北京通达京承高速公路有限公司 ^{注2}	控股股东的控股子公司	-	-	-	242,485	-38,452	204,033
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司 ^{注2}	控股股东的全资子公司	-	-	-	3,136	-141	2,995
合计		1,700,000	300,000	2,000,000	1,534,455	-53,756	1,480,699
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额		300,000					
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来					
关联债权债务清偿情况		均按正常进度清算					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响					

注 1. 上市公司向关联方提供资金为财务公司向控股股东的贷款本金。关联方向上市公司提供资金主要为财政部对控股股东的拨款，控股股东将款项以委托贷款形式借给本公司，该等委托贷款利率根据同期限金融机构人民币贷款基准利率确定。

注 2. 该款项包含控股股东及其子公司在本集团下属子公司财务公司的存款。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保是否已 经履行完毕	担保是否 逾期	担保逾 期金额	是否存 在反担 保	是否为 关联方 担保	关联 关系
本公司	公司本部	川铁（泸州）铁路有限责任公司	67,200	2006年12月28日	2006年12月28日	2026年12月28日	一般担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	川铁（泸州）铁路有限责任公司	50,400	2008年4月16日	2008年4月16日	2028年4月16日	一般担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	992,490	2014年3月17日	2014年3月17日	2023年12月30日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	285,837	2015年5月20日	2015年5月20日	2023年11月20日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
中国铁建投资集团有限公司	全资子公司	中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016年12月8日	2016年12月8日	2025年12月7日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）				15,920									
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）				1,590,927									
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计				-1,568,854									
报告期末对子公司担保余额合计（B）				18,185,378									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）				19,776,305									
担保总额占公司净资产的比例（%）				10.28									
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				-									

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	19,776,305
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	-
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	19,776,305
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	<p>(1) 公司对全资子公司担保情况</p> <p>经2018年3月28-29日召开的第四届董事会第三次会议和2018年6月11日召开的公司2017年年度股东大会审议通过，核定2018年公司对全资子公司担保额度为800亿元，在担保额度内，公司可根据实际业务需要对不同业务板块之间的担保额度进行调剂使用。报告期内，公司对全资子公司的担保严格按照担保额度办理，未超出核定担保额度。</p> <p>(2) 公司对外担保情况</p> <p>① 2006年，中国铁道建筑有限公司（原名称为“中国铁道建筑总公司”）为四川纳叙铁路有限公司按出资额16.8%，为其4亿元借款提供0.672亿元的担保，因公司改制于2007年12月与中国铁建股份有限公司、中国建设银行股份有限公司泸州分行签订了三方协议，将合同主体变更为中国铁建股份有限公司。2008年10月，公司第一届董事会第十次会议审议通过关于为四川纳叙铁路有限责任公司借款担保的议案，同意按16.8%出资比例，为其3亿元借款提供0.504亿元的担保。2014年，四川纳叙铁路有限责任公司名称变更为“川铁（泸州）铁路有限责任公司”，担保金额不变。截至2018年6月30日，该担保实际有效余额为1.176亿元。</p> <p>② 2012年8月，公司第二届董事会第十四次会议审议通过关于厄瓜多尔米拉多铜矿投资开发建设的议案，同意公司对中铁建铜冠投资有限公司申请借款按照股权比例提供总额为3.87亿美元的担保；2014年4月29日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过中铁建铜冠投资有限公司向进出口行借款提供担保议案，同意按照持股比例30%提供0.432亿美元担保。截至2018年6月30日，以上两笔担保实际有效余额折合人民币为12.783亿元。</p> <p>③ 中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司原为本公司的附属子公司。2017年度，本公司因处置股权失去对该公司的控制权，不再将其纳入合并范围，由于本公司仍然能够对该公司施加重大影响，故将其作为联营企业核算。原对该公司的1.950亿元担保经公司审议后继续有效，故变更为对联营公司的担保。</p> <p>以上三笔担保金额折合人民币合计为15.909亿元，较期初增加0.159亿元人民币，主要是由于人民币对美元汇率变动影响所致。</p>

(三) 其他重大合同

√适用 □不适用

1、境内经营合同

单位：亿元 币种：人民币

序号	签约日期	项目名称	合同金额	公司签约主体	履行期限
1	2018年1月10日	深圳市城市轨道交通16号线工程施工总承包项目	184.262	中国铁建股份有限公司、中铁十四局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁二十五局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十一局集团有限公司联合体	工期 2,036 日历天。
2	2018年1月31日	重庆巫溪至陕西镇坪高速公路（重庆段）项目	99.1	中国铁建股份有限公司	建设期 4 年，运营期 30 年。
3	2018年2月1日	明珠湾大桥工程（不含先行段）设计施工总承包项目	30.846	中国铁建大桥工程局集团有限公司及中铁第四勘察设计院集团有限公司联合体	工期 1,260 日历天。
4	2018年4月8日	白浪河片区棚户区改造及建设项目	41	中铁十八局集团第二工程有限公司	工期 1,825 日历天。
5	2018年4月20日	张掖至汶川国高（G0611）张掖至扁都口段公路工程政府和社会资本合作（PPP）项目	58.726	中国铁建投资集团有限公司、广德铁建蓝海隆信投资中心（有限合伙）、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司	建设期约 3 年，运营期 30 年。
6	2018年6月25日	国家高速公路榆蓝线（G65E）陕西境黄龙至蒲城公路 BOT 项目	75.36	中铁二十局集团有限公司	建设期 3 年，运营期 30 年。
7	2018年6月29日	杭州地铁8号线一期工程施工总承包项目	49.314	中国铁建股份有限公司、中铁十一局集团有限公司、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司联合体	工期 1,086 日历天。

2、境外经营合同

序号	签约日期	项目名称	合同金额	公司签约主体	履行期限
1	2018年5月15日	尼日利亚拉各斯至卡诺铁路第4号补充实施协议(伊巴丹至卡杜纳段含支线从奥逊伯至阿杜-埃基蒂)	66.81 亿美元	中国土木工程集团有限公司	48 个月
2	2018年6月28日	厄瓜多尔米拉多铜矿露天采矿与剥离工程	91,999.75 万美元	中铁十九局集团有限公司	自合同签订之日起至2029年12月31日。

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

(一) 精准扶贫规划

√适用 □不适用

基本方略：认真落实习近平总书记关于“精准扶贫、精准脱贫”的指示精神，贯彻落实党中央、国务院、国资委关于加强定点扶贫工作的决策部署，遵循“真心扶贫、精准扶贫、共赢扶贫、创新扶贫、干净扶贫”的工作方针，结合企业自身特点，坚持政府主导与企业辅助相结合，坚持互惠共赢与扶贫攻坚相结合，坚持整体推进与重点突破相结合的原则，推进精准扶贫精准脱贫工作，坚决打赢脱贫攻坚战。

总体目标：与当地政府共同努力，实现“两个确保”，即：到2020年，确保帮扶地区贫困人口实现脱贫，确保帮扶地区贫困区县摘帽。

主要任务：对口扶贫河北省张家口市万全区、尚义县，青海省甘德县和张家口市郭磊庄镇孙家小庄村、旧堡乡三里庄村，尚义县下马圈乡南朝碾村及青海省甘德县协隆村；帮助扶贫天津市静海区良王庄乡良三村，山东省郯城县张鲁集镇南李楼村，山西省右玉杀虎口村、汾西县勍香村，陕西省宁陕县广货街五台村、宝鸡市陇县北关村，湖南省怀化市麻阳县石羊哨乡岩落寨村、岩门镇玳瑁坡村，湖北省丹江口市浪河镇银梦湖村，甘肃省定西市阎井镇喇嘛村、二郎村，广西南宁马山县龙那村、隆安县红阳村，四川省甘洛县新市坝镇特克村，重庆市云阳县梅柏村，福建省宁德市寿宁县下党乡学校、下党村。

保障措施：一是健全机制，强化责任。结合领导班子调整，中国铁建党委及时调整定点扶贫工作领导小组，确保领导责任不断档。参加定点扶贫工作的二级单位均成立扶贫工作领导小组，

以及扶贫前方工作组（由挂职干部负责）、后方保障组（由机关相关部门组成），建立起领导小组统筹决策、保障组衔接运行、相关部门支持配合、挂职干部承担任务的“统一管理、分级负责”的工作机制，促进定点扶贫工作上下联抓、前后联动、落地生根。二是优选干部，强化考核。选派政治思想素质好、事业心和责任感强、工作能力突出、有发展潜力的优秀年轻干部到帮扶地区挂职（任职）。坚持严格管理与正向激励相结合，强化任期目标和年度目标考核结果运用，激发扶贫干部的工作积极性。三是从严执纪，强化督查。通过规范扶贫资金使用、加强扶贫干部作风建设、强化执纪督查等举措，确保扶贫项目及资金在阳光下运行。中国铁建对口扶贫三区县督查全覆盖，严查对口扶贫工作存在的违规违纪行为。同时，要求派出单位每季度深入扶贫点一次，查看财务账目、收支凭证、签定的合同等。随时听取来自扶贫点老百姓和社会舆论监督，确保扶贫工作健康有序推进。

（二）报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

上半年，中国铁建共派出 23 名定点扶贫干部，支付资金 2,871 万元，物资折款 102 万元，帮助建档立卡贫困人口脱贫数 2,057 人，产业扶贫项目 19 个，产业扶贫投入资金 1,022 万元，精准扶贫工作稳步推进。

1、明确企业责任，强化组织担当。

中国铁建坚决贯彻落实党中央、国务院、国资委的决策部署，积极履行政治责任和社会责任，在企业发展的同时，主动将扶贫重任扛在肩上，不折不扣地落实“精准扶贫、精准脱贫”战略思想，全力以赴做好帮扶工作，支持贫困地区加快脱贫致富步伐。经公司党委常委会研究决定，下发了《关于进一步加大扶贫工作力度的通知》，号召全系统履行社会责任，强化责任担当。在扶贫过程中，相关帮扶单位强化组织担当，落实好主体责任，做到分工明确、责任清晰、任务到人、考核到位，建立公司统筹、单位负责、一线扶贫干部抓落实的工作机制，既各尽其责，又协同发力。多家所属单位党委成立了由主要领导担任组长、党委副书记具体负责的扶贫工作领导小组，明确了扶贫工作领导小组的工作职责及具体办事和联络机构，确保县、乡、村三级组织工作精准对接，保障了扶贫工作的顺利开展。

2、加强扶贫管理，狠抓重点落实。

上半年，中国铁建召开了 2 次扶贫工作推进会议，党委常委会议 4 次专题研究扶贫工作相关问题。所属承担扶贫工作的各级单位加强扶贫管理，面对自然环境恶劣、贫困问题严重的地区，

重点研究和制定定点扶贫工作计划，落实具体扶贫工作。中铁第四勘察设计院集团有限公司及时修改印发《驻村扶贫工作队管理办法》，驻村帮扶工作力量得到补充和加强，对工作队驻村管理明确了更加刚性的要求。实施对口帮扶的所属各单位党委积极履行扶贫管理工作，党政主要领导带头安排部署、带头驻点联系、带头调查研究、带头检查督办，积极与当地政府对接，在广泛深入调研的基础上，制定扶贫规划，认真落实扶贫任务。中国铁建党委常委、纪委书记李春德带队深入四川省凉山彝族自治州甘洛县新市坝镇特克村调研检查扶贫领域作风建设情况，确保各项扶贫措施落地。

3、凝聚扶贫合力，提升扶贫效果。

中国铁建致力于解决贫困群众最关心、最直接、最现实的问题，找准与当地脱贫攻坚的结合点，把企业特点和当地特色、优势相结合，通过推进产业发展、教育基地建设、劳务输出、基础设施建设、农产品资源输出和党建带扶贫等，全方位、立体式推进扶贫工作，切实提高脱贫实效。

以凝聚合力为支点，深入推进扶贫工作。中国铁建凝聚企业合力，持续大力支持河北万矿机械厂、河北省张家口市粤北神水发展有限责任公司、尚义金伦比服饰公司、谷之禅张家口食品有限公司、万铁商贸有限公司等企业发展，通过做强产业，加大产品销售，拉动当地百姓就业。中铁十一局集团有限公司上半年累计帮助销售矿泉水 5 万余箱，销售额近 250 万元，系统内各单位订购踊跃。中铁二十局集团有限公司出资 800 万元，与陕西有色金属控股集团有限责任公司等 11 个单位联合，成立了渭南合力产业扶贫有限公司，积极投身产业专项扶贫。中铁十二局集团有限公司出资 20 万元，用于推进山西右玉杀虎口村生态项目基础建设。中铁十七局集团有限公司投资 15 余万元，在山西省汾西县新建香菇种植大棚 12 个，形成一定规模的生产基地，助推贫困地区尽快尽早脱贫。

以改善教育资源为依托，通过新建教育基地提升脱贫。中国铁建从云校（北京）科技有限公司引进价值 700 余万元的智慧云端教育平台，持续免费向万全区、尚义县中小学、幼儿园提供教学服务，惠及万千学子，促进了贫困地区教育均衡发展。中铁十二局集团有限公司和中铁十七局集团有限公司共同出资 435 万元，援助建设甘德青少年活动中心项目，将为深度贫困地区的青少年提供各项活动场所。中铁十六局集团有限公司捐资 30 万元建设内蒙古清水河县城关一小录播室，中铁十四局集团有限公司捐资 20 万元维修尚义三中教学楼，切实改善了当地教育资源。

以主营业务为基础，通过打造劳务输出加速脱贫步伐。所属各单位积极组织贫困地区劳务，输出到国内及海外项目。在万全区、尚义县接收建档立卡劳务用工 13 人，接收大学毕业生 19 人。中铁十五局集团有限公司与文山州签订了《精准扶贫央企助力劳务用工培训合作框架意向书》，

与广南县签订了《携手奔小康劳务用工合作协议书》，打造相对稳定的劳务供应基地，实现了劳务输出结对，加速脱贫步伐。中铁城建集团有限公司通过对帮扶村内劳动力集中组织、培训，就近输送到白鹅养殖园或所属项目中务工，帮助贫困劳动力实现稳定就业。

以基建项目为基础，通过基础设施改造保障民生。中铁十四局集团有限公司出资 376 万元，与尚义县下马圈乡政府共同建设幸福互助院；出资 70 万元，完善南朝碾村光伏发电项目；出资 60 万元，完成郓城县南李楼村“村村通”修路项目。中铁十一局集团有限公司在湖北武汉蔡甸周门村，对原大兴垵 270 亩集体土地改造为具规模的蟹塘虾塘，壮大了村集体经济；出资 35 万元，用于湖北恩施白果乡竹坪村公路建设。中国铁建重工集团有限公司出资 26 万元，在玳瑁坡村全面开展“户户通”工程。中国铁建大桥工程局集团有限公司出资 20 万元，用于修建下城子镇精准扶贫户聚集区民安休闲广场。

以地方特色种植为基础，通过农产品输出进行脱贫。中铁十四局集团有限公司建立的无公害小杂粮供应基地 260 亩，吸纳困难人口耕种管理，带动了近 2,000 人次贫困人口就业。中铁第四勘察设计院集团有限公司争取项目资金 30 多万元，用于梦湖村中药材种植大棚建设等工作，促进了当地中药材种植的发展。中铁二十三局集团有限公司自筹资金 11.04 万元，实施 500 亩花椒种植示范基地项目，为“一村一品”特色产业奠定基础。中国土木工程集团有限公司出资 2 万元，帮扶下党村建立中国第一个扶贫定制茶园——“下乡的味道”。

以基层党建为基础，通过提升基层人员党性提高脱贫。中国铁建出资 50 万元，修建三里庄村党建活动中心。所属多家帮扶单位通过新建、修缮村党群服务中心、帮扶困难党员群众、开展党员教育、党支部书记培训等形式，规范帮扶村党支部“三会一课”制度，抓好基层党建工作，不断提高村两委人员能力和素质，在脱贫攻坚中发挥战斗堡垒作用。通过开展对党员“评星定级”活动，让党员亮身份，在脱贫攻坚中走在前列。

(三) 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	2,871.56
2. 物资折款	102.19
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	2,057

二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	19
1.3 产业扶贫项目投入金额	1,021.94
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	1,554
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	14.15
2.2 职业技能培训人数（人/次）	219
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	93
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	-
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	57.84
4.2 资助贫困学生人数（人）	320
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	69.07
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	7.18
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	21.34
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	402.83
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	450
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	15.03

7.4 帮助贫困残疾人数（人）	104
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	-
8.2 定点扶贫工作投入金额	203.40
8.3 扶贫公益基金	920.21
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	21
9.2. 投入金额	240.2
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	16
9.4. 其他项目说明	地方基建项目、公共设施援助、抢险救灾物资捐赠、种植项目援助、以购代捐、“走基层、送温暖”活动等
三、所获奖项（内容、级别）	
中国铁建荣获“青海省 2017 年度脱贫攻坚先进单位”荣誉称号（省部级）	

(四) 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

目前定点扶贫区县、乡、村各项扶贫项目均按照既定程序履行。张家口市万全区正在进行 2018 年脱贫任务的最后冲刺。

(五) 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

下半年，中国铁建将按照党中央、国务院和国资委的要求，加大项目援助、智力援助和市场援助力度，以更加有力的措施、更加有效的组织、更加坚韧的毅力、更加扎实的工作，为如期实现脱贫攻坚目标做出应有贡献。

提高思想认识，加大扶贫工作力度。继续全面贯彻落实习总书记系列讲话精神，做到人员到位、责任到位、工作到位、效果到位。进一步把深度贫困地区扶贫工作的目标瞄准到建档立卡贫困村、贫困户脱贫上来，以项目为依托，确保扶贫力度。

结合企业优势，发挥创新扶贫。大力持续推进产业扶贫、教育扶贫、劳务扶贫、民生扶贫、电商扶贫、党建扶贫等具体帮扶措施。充分发挥扶贫单位主营业务优势，结合企业需求和当地实际，发挥扶贫干部的知识、技术、资源优势，为贫困地区真正解决难题，如期完成扶贫任务，坚决打赢脱贫攻坚战。

加强扶贫管控,开展专项督察。继续认真开展扶贫领域监督执纪问责专项督查自查自纠工作,纪委相关部门对扶贫工作相关程序、扶贫资金监管、扶贫干部使用等方面进行审查,并通过自查自纠报告的形式进行说明,确保扶贫工作的规范开展。

十三、 可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

报告期内,本公司未发行可转换公司债券。截至报告期末,本公司已发行两笔 H 股可转换债券,具体情况如下:

(1) 发行于 2021 年到期之 5 亿美元零息可换股债券

2016 年 1 月 29 日,公司发行总额为 5 亿美元将于 2021 年 1 月 29 日到期的 H 股可换股债券(以下简称“美元 H 股可转债”),每份美元 H 股可转债面值为 250,000 美元,按面值的 100% 发行,票面利率为零。美元 H 股可转债的初始转股价为每股 H 股 10.30 港元,2016 年 7 月 19 日转股价调整为每股 H 股 10.15 港元,2017 年 7 月 19 日转股价调整为每股 H 股 10.02 港元。美元 H 股可转债的认购对象为不少于六名独立承配人(彼等为独立个人、企业及/或机构投资者)。根据发行美元 H 股可转债所得款项净额(经扣除应付之费用、佣金及开支后)为约 496,000,000 美元计算,美元 H 股可转债每股换股股份的净价约为 9.94 港元(按预先厘定 1.00 美元兑 7.7944 港元的汇率兑换)。于 2016 年 1 月 18 日(即签署美元 H 股可转债认购协议之交易日),本公司 H 股于香港联交所所报最后收市价为每股 H 股 7.49 港元;于 2016 年 7 月 19 日(即转股价第一次调整的生效日),本公司 H 股于香港联交所所报最后收市价为每股 H 股 9.39 港元;于 2017 年 7 月 19 日(即转股价第二次调整的生效日),本公司 H 股于香港联交所所报最后收市价为每股 H 股 10.96 港元。本公司发行美元 H 股可转债募集资金用途为境内外项目投资、并购、增资和补充境内外施工项目营运资金、补充本公司营运资金及偿还银行贷款。截至 2018 年 6 月 30 日,上述发行美元 H 股可转债所得款项已全部用于补充本公司营运资金及偿还境内外银行贷款。

(2) 发行于 2021 年到期、人民币 34.50 亿元及以美元结算之 1.5% 票息可换股债券

2016 年 12 月 21 日,公司发行 2021 年到期、人民币 34.50 亿元及以美元结算之 1.5% 票息、可转换为本公司 H 股的可转换债券(以下简称“人民币 H 股可转债”)。人民币 H 股可转债以记名形式按最低面值人民币 2,000,000 元及超出其人民币 1,000,000 元整数倍发行,发行价为债券

本金额之 100%，认购对象为不少于六名独立承配人（彼等为独立个人、企业及/或机构投资者）。人民币 H 股可转债的初始转股价为每股 H 股 13.7750 港元，2017 年 7 月 19 日经调整后的转股价为每股 H 股 13.59 港元。根据发行人民币 H 股可转债所得款项净额（经扣除应付之费用、佣金及开支后）为约 496,000,000 美元计算，人民币 H 股可转债每股换股股份的净价约为 12.77 港元（仅作参考用途，按 1.00 美元兑 7.34 港元的汇率兑换）。于 2016 年 12 月 7 日（即签署人民币 H 股可转债认购协议之交易日），本公司 H 股于香港联交所所报最后收市价为每股 H 股 11.02 港元；于 2017 年 7 月 19 日（即转股价第一次调整的生效日），本公司 H 股于香港联交所所报最后收市价为每股 H 股 10.96 港元。截至 2018 年 6 月 30 日，上述发行人民币 H 股可转债所得款项已使用 2.85 亿美元，均用于补充境外项目一般营运资金用途。剩余所得款项将按照本公司日期为 2016 年 12 月 8 日的公告中所披露的用途使用。

有关以上本公司发行 H 股可转股债券的条款和条件及其他详情，请参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2015 年 6 月 3 日、2015 年 10 月 29 日、2015 年 10 月 30 日、2016 年 1 月 19 日、2016 年 1 月 28 日、2016 年 7 月 18 日、2016 年 12 月 8 日、2016 年 12 月 21 日和 2017 年 7 月 18 日的公告。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

公司 2016 年 1 月 29 日发行的 5 亿美元 H 股可转债和 2016 年 12 月 21 日发行的 34.5 亿人民币 H 股可转债由信托人香港上海汇丰银行有限公司代持，无担保。根据上述 H 股可转换债券有关规定，债券持有人的信息只存在于清算系统中，没有客户授权信托人不能向任何第三方披露客户信息。

(三) 报告期转债变动情况

不适用。

(四) 报告期转债累计转股情况

不适用。

(五) 转股价格历次调整情况**1、美元 H 股可转债转股价格历次调整情况**

单位：元 币种：港元

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2016 年 7 月 19 日	10.15	2016 年 7 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）	根据 2015 年度分红派息实施方案调整转股价格
2017 年 7 月 19 日	10.02	2017 年 7 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）	根据 2016 年度分红派息实施方案调整转股价格
截止本报告期末最新转股价格				10.02

2、人民币 H 股可转债转股价格历次调整情况

单位：元 币种：港元

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2017 年 7 月 19 日	13.59	2017 年 7 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）	根据 2016 年度分红派息实施方案调整转股价格
截止本报告期末最新转股价格				13.59

截至本报告披露日，根据 2017 年度分红派息实施方案，公司已发行的两笔 H 股可转换债券于 2018 年 7 月 17 日进行了转股价格调整，其中：公司发行的 5 亿美元 H 股可转债，调整后转股价格为 9.83 港元；公司发行的 34.50 亿元人民币 H 股可转债，调整后转股价格为 13.34 港元。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2018 年 7 月 17 日的公告。

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

报告期内，公司的负债情况及资信情况未发生显著变化，各信用评级机构给予公司的信用等级保持不变。公司发行的美元 H 股可转债初始转股价格 10.30 港元（截至报告期末的转股价格 10.02 港元），报告期内已有多个交易日收盘价超过该价格，尚无投资人要求转股，说明公司发行的可转债转股价值高，投资人愿意持有公司可转债的意愿强烈。公司发行的美元 H 股可转债为零票息，人民币 H 股可转债票息为 1.5%，票息率远低于市场上相同评级的美元债券，因此，投资人持有至到期兑付本金的可能性相对较低。公司现金流充足，同时，银行给予公司的授信额度充足，即使投资人将可转债持有至到期要求兑付本金，公司也完全有能力全额以现金兑付。

(七) 转债其他情况说明**1、H 股可转债对股份摊薄影响****(1) 美元 H 股可转债对股份摊薄影响**

于本报告期末，美元 H 股可转债未偿还本金总额为 5 亿美元。倘若按照截至报告期末最新调整后转股价格（每股 H 股 10.02 港元）转换所有未偿还美元 H 股可转债后，本公司将发行的 H 股最大总数为 388,942,115 股 H 股（按预先厘定 1.00 美元兑 7.7944 港元的汇率兑换）。公司有足够一般性授权发行美元 H 股可转债获悉数转换时需发行的 H 股。

下表载列如美元 H 股可转债于本报告期末已获悉数转换，本公司的股权结构变化情况：

股东	性质	美元 H 股可转债未获任何转换		倘若美元 H 股可转债于本报告期末已按照调整后转股价格每股 H 股 10.02 港元获悉数转换	
		股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）	股份数目（股）	占经扩大已发行股本之概约百分比（%）
控股股东	A 股	7,567,395,500	55.73	7,567,395,500	54.17
A 股公众股东	A 股	3,935,850,000	28.98	3,935,850,000	28.18
H 股公众股东	H 股 ^注	2,076,296,000	15.29	2,465,238,115	17.65
总计	/	13,579,541,500	100.00	13,968,483,615	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

(2) 人民币 H 股可转债对股份摊薄影响

于本报告期末，人民币 H 股可转债未偿还本金总额为人民币 34.5 亿元。倘若按照截至报告期末最新调整后转股价格（每股 H 股 13.59 港元）转换所有未偿还人民币 H 股可转债后，本公司将

发行的H股最大总数为285,303,590股H股（按人民币0.8898元兑1.00港元的固定汇率兑换为港元）。公司有足够一般性授权发行美元H股可转债获悉数转换时需发行的H股。

下表载列如人民币H股可转债于本报告期末已获悉数转换，本公司的股权结构变化情况：

股东	性质	人民币H股可转债未获任何转换		倘若人民币H股可转债于本报告期末已按照调整后转股价格每股H股13.59港元获悉数转换	
		股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）	股份数目（股）	占经扩大已发行股本之概约百分比（%）
控股股东	A股	7,567,395,500	55.73	7,567,395,500	54.58
A股公众股东	A股	3,935,850,000	28.98	3,935,850,000	28.39
H股公众股东	H股 ^注	2,076,296,000	15.29	2,361,599,590	17.03
总计	/	13,579,541,500	100.00	13,864,845,090	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持H股。

（3）美元H股可转债及人民币H股可转债对股份的合共摊薄影响

下表载列如美元H股可转债及人民币H股可转债于本报告期末已获悉数转换，本公司的股权结构变化情况：

股东	性质	美元H股可转债及人民币H股可转债未获任何转换		倘若美元H股可转债及人民币H股可转债于本报告期末已按照各自转股价获悉数转换	
		股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）	股份数目（股）	占经扩大已发行股本之概约百分比（%）
控股股东	A股	7,567,395,500	55.73	7,567,395,500	53.09
A股公众股东	A股	3,935,850,000	28.98	3,935,850,000	27.61
H股公众股东	H股 ^注	2,076,296,000	15.29	2,750,541,705	19.30
总计	/	13,579,541,500	100.00	14,253,787,205	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持H股。

综上，据此计算稀释每股收益为人民币0.53元/股，对每股盈利的摊薄影响分析请见本报告所附财务报表附注五、“61 每股收益”。

2、H 股可转债的会计处理

(1) 美元 H 股可转债的会计处理

本公司对于该债券于发行日的公允价值进行了评估，并依据评估结果对该可转股债券包含的负债部分和嵌入衍生金融工具部分进行了拆分，在拆分时，将嵌入衍生金融工具按其公允价值进行初始确认，发行价格总额扣除嵌入衍生金融工具部分确认为负债部分的初始确认金额。发行该债券的交易费用在负债成份和衍生工具成份之间按照各自的公允价值进行分摊。

对于负债部分，本公司根据其初始确认金额在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，并于期末按即期汇率进行重新评估。

对于衍生工具部分，于 2018 年 6 月 30 日，本公司对衍生工具的公允价值进行了重新评估，衍生工具公允价值下降美元 51,615 千元，将其计入损益表。

(2) 人民币 H 股可转债的会计处理

本公司发行的人民币 H 股可转债根据其条款将同时包含负债和权益成份。在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。

本公司对于该债券于发行日的公允价值进行了评估，并依据评估结果对该可转股债券包含的负债成份和权益工具部分进行了拆分，在拆分时，对负债成份按其公允价值进行初始确认，再按发行价格总额扣除负债成份初始计量金额后的剩余金额可确认为权益部分的初始计量金额；交易费用根据初始确认时负债部分和权益部分拆分的公允价格为基础按比例分摊，与负债部分有关的交易费用确认为负债，与权益部分有关的交易费用确认为其他权益工具，详见本报告所附财务报告附注五、“40. 其他权益工具”。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

中国铁建属于工程建筑类行业公司，非工业企业，主要业务为工程项目施工建设。本集团在生产经营过程中，严格遵守国家环境保护相关政策和法律法规，坚决贯彻落实国家《环境保护法》等法律法规和国务院颁发的“大气、水、土壤污染防治行动计划”等规范性文件，始终践行“合理用能，绿色施工”的环保管理理念，依靠科技不断创新环保工作，自觉履行和承担环境保护社会责任，以努力实现“资源节约型，环境友好型”企业为奋斗目标，坚决打好“蓝天、碧水、净土”三大保卫战，为国家生态文明建设做贡献。

本集团在生产经营过程中主要排放物有因用油、气、煤等能源产生的二氧化碳以及工程项目施工所产生的建筑垃圾等固体废弃物。

为减少二氧化碳的排放量，本集团采取的措施是：一是控制能源消耗总量；二是调整能源使用结构，减少消费二氧化碳含量高的能源；三是使用清洁能源，推行清洁生产策略；四是淘汰落后产能及工艺，购置节能型、先进型设备；五是优化施工方案，加快工程施工进度，缩短工程工期，降低能耗；六是依靠科技进步节能。

为有效利用建筑垃圾，减少废弃物的排放，本集团采取的措施是：一是对建筑垃圾进行回收处理再利用；二是按环保标准和要求进行综合处理后达标排放；三是实施能源替代措施，以钢代木，加工制作工具式可周转材料，提高周转材料的利用周期，减少废弃物的产生。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

本集团于2018年1月1日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以上四项统称“新金融工具准则”)。

根据财政部通知，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则和新金融工具准则。因此，本集团自 2018 年 1 月 1 日起施行上述新收入准则和新金融工具准则。

此外，本集团财务报表还按照财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”)编制，并对比较财务报表数据按照财会 15 号文件进行重分类列报。

1、新收入准则对本集团的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2、新金融工具准则对本集团的影响

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于本集团分类为以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

此次会计政策变更及企业财务报表格式调整对本集团财务状况、经营成果、现金流量和未来经营业绩均无重大影响。会计政策变更对本集团的影响，详见本报告所附财务报表附注三、“33 重要会计政策变更”。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

十六、 公司遵守《企业管治守则》情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、香港相关法律法规以及香港上市规则附录十四所载《企业管治守则》的所有守则条文。同时，公司按照监管部门颁布的相关法规要求，开展公司治理活动并不断完善公司治理结构。

十七、 期后事项

(一)关于公司执行董事人选变更事宜

2018年7月20日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司执行董事人选的议案》。因年龄原因，孟凤朝先生不再担任公司董事长、执行董事及在董事会的其他相关职务。经控股股东中国铁道建筑有限公司推荐，并经公司董事会提名委员会审议通过，董事会同意提名陈奋健先生为公司执行董事候选人。陈奋健先生的任期自其经股东大会选举产生日起，与公司第四届董事会任期相同，连选连任除外。该议案尚需提交拟于2018年9月17日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议。

详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期分别为2018年7月21日和2018年7月31日的相关公告。

(二)关于国有股份无偿划转事宜

经国资委批准，控股股东中国铁道建筑有限公司拟将其持有的中国铁建各31,232.9455万股A股股份分别划转给北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司。本次无偿划转完成前，中国铁道建筑有限公司直接持有中国铁建756,739.5500万股A股股份，占公司总股本的55.73%。本次无偿划转完成后，中国铁道建筑有限公司直接持有中国铁建694,273.6590万股A股股份，占公司总股本的51.13%；北京诚通金控投资有限公司持有中国铁建31,232.9455万股A股股份，占

公司总股本的 2.30%；国新投资有限公司持有中国铁建 31,232.9455 万股 A 股股份，占公司总股本的 2.30%。本次无偿划转不会导致公司控股股东、实际控制人发生变更。截至本报告披露日，该事项尚在办理中。

详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期为 2018 年 7 月 24 日的相关公告。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

(三) 回购、出售或赎回本公司之证券

报告期内，本公司及其子公司没有回购、出售或赎回本公司任何证券。

二、股东情况

(一) 股本结构

于2018年6月30日，本公司的股本结构如下：

股东	性质	股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）
中国铁道建筑有限公司	A股	7,567,395,500	55.73
A股公众股东	A股	3,935,850,000	28.98
H股公众股东	H股 ^注	2,076,296,000	15.29
总计	/	13,579,541,500	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持H股。

(二) 股东总数

于2018年6月30日，本公司股东总数为：A股股东269,392户，H股股东16,399户，合计285,791户。

截止报告期末普通股股东总数(户)	285,791
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
中国铁道建筑有 限公司	0	7,567,395,500	55.73	0	无	0	国家
HKSCC NOMINEES LIMITED	251,813	2,061,203,593	15.18	0	未知		境外法人
中国证券金融股 份有限公司	43,828,791	665,394,995	4.90	0	无	0	其他
安邦资管－招商 银行－安邦资产 －共赢3号集合 资产管理产品	0	275,253,346	2.03	0	无	0	其他
中央汇金资产管 理有限责任公司	0	141,519,100	1.04	0	无	0	其他
和谐健康保险股 份有限公司－传 统－普通保险产 品	0	115,954,126	0.85	0	无	0	其他
安邦资产－民生 银行－安邦资产 －盛世精选2号 集合资产管理产 品	0	86,409,412	0.64	0	无	0	其他

安邦养老保险股份有限公司—团体万能产品	0	77,539,029	0.57	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	16,576,662	57,411,614	0.42	0	无	0	境外法人
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	55,095,400	0.41	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁道建筑有限公司	7,567,395,500	人民币普通股	7,567,395,500
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,061,203,593	境外上市外资股	2,061,203,593
中国证券金融股份有限公司	665,394,995	人民币普通股	665,394,995
安邦资管—招商银行—安邦资产—共赢3号集合资产管理产品	275,253,346	人民币普通股	275,253,346
中央汇金资产管理有限责任公司	141,519,100	人民币普通股	141,519,100
和谐健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	115,954,126	人民币普通股	115,954,126
安邦资产—民生银行—安邦资产—盛世精选2号集合资产管理产品	86,409,412	人民币普通股	86,409,412
安邦养老保险股份有限公司—团体万能产品	77,539,029	人民币普通股	77,539,029
香港中央结算有限公司	57,411,614	人民币普通股	57,411,614
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400

南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	55,095,400	人民币普通股	55,095,400
上述股东关联关系或一致行动的说明	HKSCC Nominees Limited 及香港中央结算有限公司均为香港交易及结算所有有限公司的全资子公司。除上述披露内容外，本公司并不知晓前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

注：HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股为代表多个客户所持有，香港中央结算有限公司持有的 A 股股份为代表多个客户持有。报告期末，HKSCC Nominees Limited 持有公司 2,061,203,593 股，股份的质押冻结情况不详。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

(五) 根据《证券及期货条例》披露主要股东情况

据本公司董事所知，截至 2018 年 6 月 30 日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 336 条所规定须登记于该条所指登记册的权益及淡仓：

单位：股

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 ^{注1}	占有关已发行类别股本之百分比	占已发行股本总数之百分比
中国铁道建筑有限公司	A股	实益拥有人	7,567,395,500	65.78%	55.73%
全国社会保障基金理事会	H股	实益拥有人	188,754,500 (L)	9.09%	1.39%
BlackRock, Inc. ^{注2}	H股	大股东所控制的法团的权益	206,496,629 (L)	9.95%	1.52%
			67,500 (S)	0.00%	0.00%
JPMorgan Chase & Co. ^{注3}	H股	实益拥有人，投资经理，核准借出代理人	167,856,640 (L)	8.08%	1.24%
		实益拥有人	11,434,000 (S)	0.55%	0.08%
		核准借出代理人	97,043,753 (P)	4.67%	0.71%
The Bank of New York Mellon Corporation ^{注4}	H股	大股东所控制的法团的权益	145,811,953 (L)	7.02%	1.07%
			142,721,791 (P)	6.87%	1.05%

注 1、L-好仓，S-淡仓，P-可供借出的股份。

注 2、于 2018 年 6 月 30 日，BlackRock, Inc. 通过其控制的若干法团持有本公司共 206,496,629 股 H 股的好仓及 67,500 股 H 股的淡仓。

注 3、于 2018 年 6 月 30 日，JPMorgan Chase & Co.（包括通过其控制的若干法团）持有本公司共 167,856,640 股 H 股的好仓及 11,434,000 股 H 股的淡仓。

注 4、于 2018 年 6 月 30 日，The Bank of New York Mellon Corporation 通过其控制的法团持有本公司共 145,811,953 股 H 股的好仓。

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员拥有的证券权益

截至报告期末，本公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票，也未被授予公司股票期权或限制性股票。

截至报告期末，本公司董事、监事及最高行政人员及其各自的联系人概无在本公司及其相联法团（定义见《证券及期货条例》第XV部）的股份、相关股份或债权证中拥有(a)根据《证券及期货条例》第352条规定须记录于本公司保存的登记册；或(b)根据联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及香港联交所的任何权益或淡仓。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘成军	副总裁	聘任
王立新	副总裁	聘任
倪真	副总裁	聘任
赵登善	董事会秘书及联席公司秘书	聘任
余兴喜	董事会秘书及联席公司秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018年5月30日，公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，余兴喜先生因已届退休年龄，不再担任董事会秘书及联席公司秘书职务，董事会聘任赵登善先生为公司董事会秘书及联席公司秘书，任期自2018年5月30日起至2020年12月21日。

2018 年 6 月 11 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于聘任刘成军等 3 人为公司副总裁的议案》，聘任刘成军先生、王立新先生、倪真先生为公司副总裁，任期自 2018 年 6 月 11 日起至 2020 年 12 月 21 日。

三、董事、监事证券交易行为守则

本公司就董事、监事及有关雇员的证券交易已按不逊于联交所上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》所规定的标准，采纳有关董事、监事及有关雇员的证券交易行为守则（“规定的准则”）。本公司在向所有董事及监事作出查询后，确认其在报告期内已遵守规定的准则。

四、其他说明

适用 不适用

1、报告期公司董事、监事、总裁履历变动情况

报告期内，公司董事、监事、总裁履历未发生变动。

2、公司员工情况及其薪酬、培训情况

报告期内，本集团员工总数、构成及其薪酬和培训情况自 2017 年年度报告披露以来无重大变动。

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:千元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
中国铁建2016年可续期公司债券(第一期)	16铁建Y1	136997	2016年6月29日	本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	7,992,104	3.53	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建2018年公开发行可续期公司债券(第一期)	18铁建Y1	143502	2018年3月16日	本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	2,996,935	5.56	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建2018年公开发行可续期公司债券(第二期)	18铁建Y2	143961	2018年4月16日	本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	1,997,877	5.23	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所
中国铁建2018年公开发行可续期公司债券(第三期)	18铁建Y3	143978	2018年5月30日	本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	1,997,877	5.30	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司于2018年6月29日支付中国铁建2016年可续期公司债券(第一期)自2017年6月29日至2018年6月28日期间的利息。按照《中国铁建股份有限公司2016年可续期公司债券(第一

期)票面利率公告》，“16 铁建 Y1”的票面利率为 3.53%，每手“16 铁建 Y1”面值 1,000 元派发利息为 35.30 元。

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层
	联系人	王艳艳、何佳睿
	联系电话	010-60833551、60833626
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

其他说明

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

中国铁建 2016 年可续期公司债券（第一期）、中国铁建 2018 年公开发行可续期公司债券（第一期、第二期、第三期）募集资金使用情况及履行程序、募集资金专项账户运作情况严格按照该债券募集说明书和《中国铁建股份有限公司募集资金管理办法》执行，该债券募集资金扣除发行费用后全部用于补充流动资金，截至本报告期末已使用完毕。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

中诚信证券评估有限公司为公司发行 2016 年可续期公司债券（第一期）、2018 年公开发行可续期公司债券（第一期、第二期、第三期）出具了评级报告，债券发行主体评级为 AAA 级，债项评级为 AAA 级。2018 年 5 月中诚信证券评估有限公司为公司存续的 2016 年可续期公司债券（第

一期)、2018 年公开发行永续期公司债券(第一期、第二期)出具了跟踪评级报告,维持公司主体信用等级为 AAA,评级展望稳定,维持债项信用评级为 AAA。

详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期为 2018 年 5 月 24 日的公告。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

中国铁建 2016 年永续期公司债券(第一期)、2018 年公开发行永续期公司债券(第一期、第二期、第三期)无担保,偿债计划为在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

中信证券股份有限公司作为“16 铁建 Y1”、“18 铁建 Y1”、“18 铁建 Y2”、“18 铁建 Y3”的债券受托管理人,在报告期内,持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况,严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责。

2017 年 6 月,中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司 2016 年公司债券受托管理人报告(2016 年度)》;2017 年 11 月,中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司公开发行 2016 年永续期公司债券受托管理事务临时报告》;2018 年 6 月,中信证券股份有限公司发布了《中国铁建股份有限公司 2016 年公司债券、2018 年公司债券受托管理人报告(2017 年度)》。

详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期分别为 2017 年 6 月 2 日、2017 年 11 月 1 日和 2018 年 6 月 28 日的公告。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.21	1.20	0.83	
速动比率	0.68	0.71	-4.23	
资产负债率 (%)	77.76	78.26	减少 0.50 个百分点	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	-	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	4.36	3.82	14.14	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	-	

九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用 □不适用

公司现有的其他债券和债券融资工具，都按时还本付息，未出现违约情况。

十一、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

于 2018 年 6 月 30 日，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币 1,088,571,599 千元，其中已运用之授信金额为人民币 450,404,165 千元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司严格执行中国铁建 2016 年可续期公司债券（第一期）、2018 年公开发行可续期公司债券（第一期、第二期、第三期）募集说明书相关约定和承诺事项，未出现违约情况。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

□适用 √不适用

第十节 财务报告

审阅报告

德师报(阅)字(18)第R00079号

中国铁建股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括2018年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2018年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国铁建股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国铁建股份有限公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2018年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：马燕梅

中国注册会计师：解彦峰

2018年8月30日

中国铁建股份有限公司

2018年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

资产	附注五	2018年 6月30日 (未经审计)	2017年 12月31日
流动资产			
货币资金	1	112,309,834	141,206,185
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		489,712
交易性金融资产	3	2,748,585	
应收票据及应收账款	4	159,375,636	153,528,817
预付款项	5	22,346,861	18,784,004
其他应收款	6	63,614,280	55,278,965
存货	7	154,290,002	266,604,158
合同资产	8	143,821,276	
一年内到期的非流动资产	11	8,909,426	8,591,799
其他流动资产	9	12,534,683	8,414,479
流动资产合计		679,950,583	652,898,119
非流动资产			
发放贷款及垫款	10	1,980,000	1,683,000
长期应收款	11	40,902,489	40,662,087
长期股权投资	13	21,620,802	17,869,525
持有至到期投资			41
债权投资		41	
其他非流动金融资产		267,716	
可供出售金融资产	14		8,382,301
其他权益工具投资	14	8,068,193	
投资性房地产	15	3,537,351	3,646,745
固定资产	16	47,582,865	45,981,850
在建工程	17	3,834,873	3,863,578
无形资产	18	44,188,697	40,155,864
商誉	19	228,713	200,506
长期待摊费用		316,151	322,482
递延所得税资产	20	3,659,576	3,577,034
其他非流动资产	21	8,520,474	2,644,327
非流动资产合计		184,707,941	168,989,340
资产总计		864,658,524	821,887,459

附注为财务报表的组成部分

第77页至第226页的财务报表由下列负责人签署：

公司负责人：庄尚标

主管会计工作负责人：王秀明

会计机构负责人：乔国英

2018年6月30日

合并资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2018年 6月30日 (未经审计)	2017年 12月31日
流动负债			
短期借款	22	49,525,769	29,499,098
吸收存款	23	700,135	804,834
拆入资金	24	1,200,000	-
应付票据及应付账款	25	309,917,019	323,491,509
预收款项	26	-	85,682,565
合同负债	27	95,338,534	
应付职工薪酬	28	9,291,311	10,159,506
应交税费	29	2,820,461	5,964,383
其他应付款	30	55,552,794	49,797,546
一年内到期的非流动负债	31	30,901,373	30,201,473
其他流动负债	32	7,744,589	8,053,925
流动负债合计		562,991,985	543,654,839
非流动负债			
长期借款	33	67,828,479	58,826,793
应付债券	34	37,058,482	35,677,923
长期应付款	35	2,186,793	2,566,236
长期应付职工薪酬	36	440,431	604,068
递延收益	37	1,022,355	831,482
递延所得税负债	20	329,610	289,431
其他非流动负债	38	504,187	787,842
非流动负债合计		109,370,337	99,583,775
负债合计		672,362,322	643,238,614
股东权益			
股本	39	13,579,542	13,579,542
其他权益工具	40	20,392,922	13,400,233
资本公积	41	40,422,105	40,428,564
其他综合收益	42	(805,169)	(92,447)
专项储备	43	-	-
盈余公积	44	2,891,462	2,891,462
未分配利润	45	83,530,167	79,204,629
归属于母公司股东权益合计		160,011,029	149,411,983
少数股东权益		32,285,173	29,236,862
股东权益合计		192,296,202	178,648,845
负债和股东权益总计		864,658,524	821,887,459

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

合并利润表

人民币千元

项目	附注五	2018年 1-6月 (未经审计)	2017年 1-6月 (未经审计)
营业收入	46	308,980,930	288,960,909
减：营业成本	46	279,024,711	263,410,127
税金及附加	47	1,461,615	1,595,134
销售费用	48	1,986,757	1,860,302
管理费用	49	7,904,215	7,187,563
研发费用	50	5,437,638	4,944,278
财务费用	51	2,093,436	1,329,036
其中：利息费用		3,037,115	2,550,216
利息收入		1,506,852	1,420,380
资产减值损失	52	(19,507)	279,296
信用减值损失	53	529,404	
加：其他收益	54	117,567	9,041
投资收益(损失)	55	81,578	106,739
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		124,364	8,633
公允价值变动收益(损失)	56	334,370	(31,333)
资产处置收益(损失)		24,821	5,058
营业利润		11,120,997	8,444,678
加：营业外收入	57	462,781	480,555
减：营业外支出	58	200,355	160,571
利润总额		11,383,423	8,764,662
减：所得税费用	60	2,489,542	1,845,025
净利润		8,893,881	6,919,637
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		8,893,881	6,919,637
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		8,008,700	6,523,039
少数股东损益		885,181	396,598
其他综合收益(损失)的税后净额	42	(650,320)	48,027
归属于母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(629,290)	50,570
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
重新计量设定受益计划净负债的变动		(6,945)	15,913
其他权益工具投资公允价值变动		(385,773)	
将重分类进损益的其他综合收益(损失)			
权益法下可转损益的其他综合收益(损失)		(7,664)	50,828
可供出售金融资产公允价值变动			(28,854)
外币财务报表折算差额		(228,908)	12,683
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		(21,030)	(2,543)
综合收益总额		8,243,561	6,967,664
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		7,379,410	6,573,609
归属于少数股东的综合收益总额		864,151	394,055
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	61	0.56	0.47
稀释每股收益(人民币元/股)	61	0.53	0.45

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注五	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
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		316,671,854	299,003,026
收到的税费返还		269,248	134,885
发放贷款及垫款净减少额		-	1,523,750
吸收存款及拆入资金净增加额		1,095,301	984,391
收到的其他与经营活动有关的现金	62(1)	6,221,986	3,714,017
经营活动现金流入小计		324,258,389	305,360,069
购买商品、接受劳务支付的现金		321,822,806	283,227,927
发放贷款及垫款净增加额		300,000	-
存放中央银行款项净增加额		377,783	302,024
支付给职工以及为职工支付的现金		27,032,232	24,088,312
支付的各项税费		15,380,568	17,083,617
支付的其他与经营活动有关的现金	62(2)	5,233,144	6,115,047
经营活动现金流出小计		370,146,533	330,816,927
经营活动产生(使用)的现金流量净额	63(1)	(45,888,144)	(25,456,858)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,019,645	50,000
取得投资收益收到的现金		73,089	133,903
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		508,553	431,905
受限制货币资金的净减少额		672,744	-
收到的其他与投资活动有关的现金		89,382	135,124
投资活动现金流入小计		2,363,413	750,932
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,532,230	12,842,025
投资支付的现金		7,181,315	2,411,096
受限制货币资金的净增加额		-	669,426
取得子公司支付的现金净额	62(3)	39,633	-
支付的其他与投资活动有关的现金		850,000	1,612,260
投资活动现金流出小计		20,603,178	17,534,807
投资活动产生(使用)的现金流量净额		(18,239,765)	(16,783,875)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,232,413	601,431
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,239,724	601,431
发行债券收到的现金		2,200,000	-
取得借款收到的现金		61,010,901	59,122,769
筹资活动现金流入小计		73,443,314	59,724,200
偿还债务支付的现金		32,026,106	30,034,098
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,998,004	5,688,194
其中：子公司支付给少数股东的股利		890,416	315,266
筹资活动现金流出小计		38,024,110	35,722,292
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		35,419,204	24,001,908
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,315	(248,947)
五、现金及现金等价物净减少额		(28,601,390)	(18,487,772)
加：期初现金及现金等价物余额	63(2)	129,392,720	117,534,022
六、期末现金及现金等价物余额	63(2)	100,791,330	99,046,250

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月(未经审计)									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 上年期末余额	13,579,542	13,400,233	40,428,564	(92,447)	-	2,891,462	79,204,629	149,411,983	29,236,862	178,648,845
(一) 会计政策变更(附注三、33)	-	-	-	(83,432)	-	-	(722,338)	(805,770)	-	(805,770)
二、 本期期初余额	13,579,542	13,400,233	40,428,564	(175,879)	-	2,891,462	78,482,291	148,606,213	29,236,862	177,843,075
三、 本期增减变动金额	-	6,992,689	(6,459)	(629,290)	-	-	5,047,876	11,404,816	3,048,311	14,453,127
(一) 综合收益总额	-	-	-	(629,290)	-	-	8,008,700	7,379,410	864,151	8,243,561
(二) 股东投入和减少资本	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689	3,239,724	10,232,413
1、 其他权益工具持有者/少数股东投入资本(附注五、40)	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689	3,239,724	10,232,413
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,960,824)	(2,960,824)	(1,055,564)	(4,016,388)
1、 对股东的分配(附注五、45)	-	-	-	-	-	-	(2,960,824)	(2,960,824)	(1,055,564)	(4,016,388)
(四) 专项储备(附注五、43)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	3,938,861	-	-	3,938,861	-	3,938,861
2、 本期使用	-	-	-	-	(3,938,861)	-	-	(3,938,861)	-	(3,938,861)
(五) 其他	-	-	(6,459)	-	-	-	-	(6,459)	-	(6,459)
1、 其他	-	-	(6,459)	-	-	-	-	(6,459)	-	(6,459)
四、 本期期末余额	13,579,542	20,392,922	40,422,105	(805,169)	-	2,891,462	83,530,167	160,011,029	32,285,173	192,296,202

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月(未经审计)									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、 本年期初余额	13,579,542	8,400,233	40,430,370	282,944	-	2,394,128	66,099,855	131,187,072	17,528,914	148,715,986	
二、 本期增减变动金额	-	-	(2,918)	50,570	-	-	4,067,912	4,115,564	616,737	4,732,301	
(一) 综合收益总额	-	-	-	50,570	-	-	6,523,039	6,573,609	394,055	6,967,664	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	601,431	601,431	
1、 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	601,431	601,431	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,455,127)	(2,455,127)	(431,218)	(2,886,345)	
1、 对股东的分配(附注五、45)	-	-	-	-	-	-	(2,455,127)	(2,455,127)	(431,218)	(2,886,345)	
(四) 专项储备(附注五、43)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、 本期提取	-	-	-	-	3,433,650	-	-	3,433,650	-	3,433,650	
2、 本期使用	-	-	-	-	(3,433,650)	-	-	(3,433,650)	-	(3,433,650)	
(五) 其他	-	-	(2,918)	-	-	-	-	(2,918)	52,469	49,551	
1、 其他	-	-	(2,918)	-	-	-	-	(2,918)	52,469	49,551	
三、 本期期末余额	13,579,542	8,400,233	40,427,452	333,514	-	2,394,128	70,167,767	135,302,636	18,145,651	153,448,287	

2018年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

资产	附注十四	2018年 6月30日 (未经审计)	2017年 12月31日
流动资产			
货币资金		16,678,130	15,225,353
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			42,192
交易性金融资产		41,273	
应收票据及应收账款	1	4,670,408	4,370,398
预付款项		461,967	507,404
其他应收款	2	40,369,119	32,608,183
存货		-	2,048,514
合同资产		412,539	
一年内到期的非流动资产		1,304,000	1,600,000
其他流动资产		48,551	42,187
流动资产合计		63,985,987	56,444,231
非流动资产			
长期应收款		10,124,000	10,129,000
长期股权投资	3	92,907,562	90,804,311
可供出售金融资产			307,584
其他权益工具投资		256,980	
固定资产		28,907	29,083
在建工程		36,275	31,493
无形资产		24,329	22,634
长期待摊费用		1,799	4,070
递延所得税资产		383	383
非流动资产合计		103,380,235	101,328,558
资产总计		167,366,222	157,772,789

2018年6月30日

公司资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注十四	2018年 6月30日 (未经审计)	2017年 12月31日
流动负债			
短期借款		2,000,000	-
应付票据及应付账款		5,821,522	6,941,877
预收款项		-	856,037
合同负债		231,428	
应付职工薪酬		90,412	78,100
应交税费		30,995	19,014
其他应付款	4	26,395,766	22,698,048
一年内到期的非流动负债		14,022,621	14,545,863
其他流动负债		213,432	225,195
流动负债合计		48,806,176	45,364,134
非流动负债			
长期借款	5	6,876,102	8,424,271
应付债券	附注五、34	15,951,649	15,785,270
长期应付款		10,000	10,000
长期应付职工薪酬		14,010	14,010
递延收益		3,300	-
递延所得税负债		146,092	73,341
其他非流动负债		380,147	712,677
非流动负债合计		23,381,300	25,019,569
负债合计		72,187,476	70,383,703
股东权益			
股本		13,579,542	13,579,542
其他权益工具		20,392,922	13,400,233
资本公积		46,493,552	46,493,552
其他综合收益		83,761	114,213
专项储备		-	-
盈余公积		2,891,462	2,891,462
未分配利润		11,737,507	10,910,084
股东权益合计		95,178,746	87,389,086
负债和股东权益总计		167,366,222	157,772,789

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

公司利润表

人民币千元

项目	附注十四	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)
营业收入	6	4,719,036	6,894,535
减：营业成本	6	4,620,009	6,602,418
税金及附加		4,379	1,644
销售费用		9,928	3,404
管理费用		188,198	183,114
研发费用		377	-
财务费用	7	131,309	31,754
其中：利息费用		1,114,642	1,082,286
利息收入		1,103,188	960,470
信用减值损失		9,360	
加：投资收益(损失)	8	3,784,231	4,529,310
其中：对合营企业的投资收益(损失)		3,251	(1,731)
公允价值变动收益(损失)		331,607	94,199
资产处置收益(损失)		(143)	(75)
营业利润		3,871,171	4,695,635
加：营业外收入		8	882
减：营业外支出		30	605
利润总额		3,871,149	4,695,912
减：所得税费用		82,902	23,547
净利润		3,788,247	4,672,365
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		3,788,247	4,672,365
终止经营净利润		-	-
其他综合收益(损失)的税后净额		(30,452)	18,331
不能重分类进损益的其他综合收益(损失)			
其他权益工具投资公允价值变动		(30,452)	
将重分类进损益的其他综合收益(损失)			
可供出售金融资产公允价值变动			18,331
综合收益总额		3,757,795	4,690,696

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注十四	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
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		6,290,026	6,724,411
收到的其他与经营活动有关的现金		7,855,487	8,537,424
经营活动现金流入小计		14,145,513	15,261,835
购买商品、接受劳务支付的现金		6,786,919	7,195,643
支付给职工以及为职工支付的现金		115,431	93,132
支付的各项税费		25,161	34,653
支付的其他与经营活动有关的现金		14,249,337	6,127,512
经营活动现金流出小计		21,176,848	13,450,940
经营活动产生(使用)的现金流量净额	9(1)	(7,031,335)	1,810,895
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000	-
取得投资收益收到的现金		3,771,297	4,945,753
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		616	6,123
收到的其他与投资活动有关的现金		1,057,116	838,872
投资活动现金流入小计		4,839,029	5,790,748
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,731	9,144
投资支付的现金		2,100,000	1,146,213
受限制货币资金的净增加额		5,000	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	692,660
投资活动现金流出小计		2,119,731	1,848,017
投资活动产生(使用)的现金流量净额		2,719,298	3,942,731
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,992,689	-
取得借款收到的现金		2,000,000	2,000,000
筹资活动现金流入小计		8,992,689	2,000,000
偿还债务支付的现金		2,055,125	2,077,500
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,235,367	1,097,587
筹资活动现金流出小计		3,290,492	3,175,087
筹资活动产生(使用)的现金流量净额		5,702,197	(1,175,087)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,617	(142,523)
五、现金及现金等价物净增加额		1,447,777	4,436,016
加：期初现金及现金等价物余额	9(2)	12,318,553	13,198,369
六、期末现金及现金等价物余额	9(2)	13,766,330	17,634,385

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2018年1-6月(未经审计)							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	13,579,542	13,400,233	46,493,552	114,213	-	2,891,462	10,910,084	87,389,086
(一) 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	13,579,542	13,400,233	46,493,552	114,213	-	2,891,462	10,910,084	87,389,086
三、本期增减变动金额	-	6,992,689	-	(30,452)	-	-	827,423	7,789,660
(一) 综合收益总额	-	-	-	(30,452)	-	-	3,788,247	3,757,795
(二) 股东投入和减少资本	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689
1、其他权益工具持有者投入资本 (附注五、40)	-	6,992,689	-	-	-	-	-	6,992,689
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,960,824)	(2,960,824)
1、对股东的分配(附注五、45)	-	-	-	-	-	-	(2,960,824)	(2,960,824)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	28,653	-	-	28,653
2、本期使用	-	-	-	-	(28,653)	-	-	(28,653)
四、本期期末余额	13,579,542	20,392,922	46,493,552	83,761	-	2,891,462	11,737,507	95,178,746

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

公司股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月(未经审计)						
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	13,579,542	8,400,233	46,493,552	106,548	2,394,128	8,889,206	79,863,209
二、本期增减变动金额	-	-	-	18,331	-	2,217,238	2,235,569
(一) 综合收益总额	-	-	-	18,331	-	4,672,365	4,690,696
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	(2,455,127)	(2,455,127)
1、对股东的分配(附注五、45)	-	-	-	-	-	(2,455,127)	(2,455,127)
三、本期期末余额	13,579,542	8,400,233	46,493,552	124,879	2,394,128	11,106,444	82,098,778

一、 公司基本情况

中国铁建股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于 2007 年 11 月 5 日成立。本公司所发行人民币普通股 A 股及境外上市 H 股股票，已在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。本公司总部位于北京市海淀区复兴路 40 号东院。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事建筑工程承包、勘察设计及咨询、物流贸易、工业制造、房地产开发等业务。

本公司的母公司和最终控制方均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑有限公司(以下简称“控股股东”)。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 30 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定，以持续经营假设为基础编制本财务报表。

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。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，制定了具体会计政策和会计估计，主要包括金融工具的减值、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧方法及折旧率的确定、无形资产摊销方法、资产减值方法、收入确认政策等。

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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间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

本集团会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

3. 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。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，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。

4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

4. 企业合并 - 续

4.3 以收购子公司方式收购资产

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

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5.合并财务报表 - 续

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营，本集团作为合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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、11.3.2。

7.现金及现金等价物

现金，是指本集团的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的现金、价值变动风险很小的投资。

8.外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其外币财务报表折算为人民币报表：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年/期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年/期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的重大融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

9.1 金融资产分类和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款、债权投资等。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

9.1.1.1 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

(1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.1 金融资产分类和计量 - 续

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

9.1.1.1 实际利率法与摊余成本 - 续

(2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

9.1.3 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

本集团以公允价值对该等金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.2 金融资产及其他项目减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产以及租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.2 金融资产及其他项目减值 - 续

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失，对应收账款、合同资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (1) 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (3) 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- (4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.3 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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- (1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- (2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

9.4 金融负债的分类和计量

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.4 金融负债的分类和计量 - 续

9.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

9.4.2 其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。摊余成本参见附注三、9.1.1.1。

9.4.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.5 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(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

9.6 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。

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

本集团相关衍生金融工具为期权合同。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.8 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算，不以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。

可转换债券发行时，按公允价值进行初始确认。对于包含权益工具的可转换债券，初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定，可转换债券的整体发行价格扣除负债的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入股东权益。对于包含转换选择权衍生工具的可转换债券，于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债、权益/衍生金融工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销；与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与衍生金融工具成份相关的交易费用计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9.金融工具 - 续

9.9 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.存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品等。房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地取得成本、前期开发费用、工程建筑成本、基础设施成本、配套设施成本以及与工程相关的其他费用等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其余周转材料采用分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

11.长期股权投资

11.1 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 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。

11.3.2 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.4 长期股权投资处置

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

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

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

研发类固定资产的折旧采用加速折旧方法计提，施工机械中的大型施工设备的折旧采用工作量法计提，其他类固定资产的折旧采用年限平均法计提。

各类采用年限平均法计提折旧的固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20-35年	2.71%-4.75%
施工机械	5%	10-25年	3.80%-9.50%
运输设备	5%	5-10年	9.50%-19.00%
生产设备	5%	5-10年	9.50%-19.00%
测量及试验设备	5%	5年	19.00%
其他固定资产	5%	3-5年	19.00%-31.67%

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 固定资产 - 续

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业 提供经济利益的，适用不同折旧率。

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。

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。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整并作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 借款费用 - 续

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、采矿权等。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用车流量法、直线法或产量法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.1 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

16.2 特许经营权

本集团涉及若干服务特许经营安排，本集团按照合同授予方所订预设条件，为合同授予方开展建筑工程(如收费高速公路及桥梁)，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产按其安排的性质核算。

如合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本集团提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权方将差价补偿给本集团的，确认收入的同时确认一项合同资产或金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16.无形资产 - 续

16.2 特许经营权 - 续

如授权方赋予本集团在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产，于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。特许经营权项目在进入运营期间初始根据与该项目有关经济利益的预期实现方式选择车流量法或直线法进行摊销。

16.3 采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

16.4 开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17.长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在受益期限内平均摊销。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

18.预计负债

除了非同一控制下企业合并中承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 工程承包业务，主要包括铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的工程施工；
- 勘察设计和咨询业务，主要包括铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计咨询服务；
- 工业制造业务，主要包括大型养路机械、掘进机械、轨道系统等机械设备的研发、生产和销售；
- 房地产开发业务，主要包括民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；
- 其他业务，主要包括物流贸易业务、金融保险业务和高速公路运营服务等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本集团的勘察设计和咨询业务、工业制造业务、房地产开发业务和其他业务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19.收入 - 续

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

上述与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、9.2。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

20.政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助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。

20.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时冲减相关资产的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20.政府补助 - 续

20.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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。

20.3 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

21.所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入其他综合收益或股东权益的交易或者事项相关的计入其他综合收益或股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 所得税 - 续

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

22.1 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁 - 续

22.2 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22.3 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

融资租入的资产的后续计量参见附注三、13。

22.4 售后租回交易

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

23. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、合同资产及与合同成本有关的资产以外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 资产减值 - 续

对商誉进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

24.1 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

24.2 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

24.3 离职后福利(设定受益计划)

本集团为长期离岗人员提供一项福利计划，其被视为根据设定受益计划作出。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累计福利单位法。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划义务的利息费用。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 职工薪酬 - 续

24.4 辞退福利

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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24.5 住房公积金

本集团为所有在中国内地的在职员工提供了政府规定的住房公积金计划，即本集团根据员工薪酬总额的一定比例，按月向政府规定的住房公积金管理机构缴存住房公积金。

24.6 奖金计划

支付奖金的预期成本在员工提供服务而使本集团产生现有的法律或推定义务，且能可靠估算该义务时确认为负债。有关奖金的责任预期在 12 个月内清偿，并按清偿时预期应付的金额计量。

25. 债务重组

25.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

25.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 债务重组 - 续

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

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

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

26. 非货币性资产交换

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

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

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 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》(财企[2012]16号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

30. 公允价值计量

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。

31. 资产证券化业务

本集团将部分应收账款(“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本集团持有部分次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本集团作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，本集团根据持有次级资产支持证券比例享有相关收益。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；
- (2) 当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；
- (3) 如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

资产负债表日，会计判断与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：

工程承包业务收入

本集团的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。本集团管理层根据工程承包项目的合同预算，对于合同收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，识别亏损性合同。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失并确认为当期费用。由于建设工程的活动性质，于合同进行过程中，本集团需要对于各合同所编制的预算进行持续评估和修订，该修订会影响相关期间的收入、利润以及其他与工程承包相关的项目。

应收款项与合同资产减值

对于由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收款项与合同资产期末账面价值的确定需要管理层对于应收款项与合同资产是否已发生信用减值进行评估和识别，并根据信用风险特征确定本集团预期收取的应收款项与合同资产的现金流量的现值。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与合同资产的账面价值。

房地产开发成本及开发产品减值

本集团须于每个资产负债表日评估房地产开发成本及开发产品的可变现净值，可变现净值低于其成本的，本集团计提存货跌价准备。

本集团依据同地区同类房地产的现行市场售价、达到完工状态预计将发生的开发成本和折现率而估计房地产开发成本的可变现净值。

本集团按照目前市场价格状况和项目实际销售情况，依据房地产开发产品售价、销售预测、可能发生的销售费用及相关税费而估计房地产开发产品的可变现净值。

有关诉讼及索偿的或有负债

本集团以往曾涉及若干建筑工程的多宗诉讼及索偿。管理层已参考法律顾问的意见，评估因该等诉讼及索偿产生的或有负债。本集团已根据管理层的最佳估计及判断就可能承担的债务作出预提。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该等固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该等固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按定期检查市场状况的变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值少于先前的估计，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检查。

高速公路特许经营权的摊销

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路建设而取得的特许经营权安排下的资产，如适用无形资产模式，特许经营权项目在进入运营期间初始根据与该项目有关经济利益的预期实现方式选择车流量法或直线法进行摊销。车流量法进行摊销，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

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

所得税及递延所得税资产

本公司及其子公司因分布在国内若干省份及国外若干国家而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该等差额将对当期的所得税造成影响。

有关若干可抵扣暂时性差异及税项亏损之递延所得税资产，乃于管理层认为日后很可能获得足够的应纳税所得额以用作抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损时开始确认。倘若该项预计与原来估计有所差异，该等差额将影响更改有关估计期间所确认之递延所得税资产及所得税。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32.重大会计判断和估计 - 续

长期离岗人员福利负债

本集团已将长期离岗人员的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、养老金保险通胀比率、医疗保险通胀比率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入其他综合收益。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团长期离岗人员福利支出相关的其他综合收益和负债余额。

33.重要会计政策变更

本集团于 2018 年 1 月 1 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以上四项统称“新金融工具准则”)。

根据财政部通知，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则和新金融工具准则。因此，本公司自 2018 年 1 月 1 日起施行上述新收入准则和新金融工具准则。本集团变更后的会计政策详见附注三。

此外，本财务报表还按照财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”)编制，并对比较财务报表数据按照财会 15 号文件进行重分类列报。

33.1 新收入准则对本集团的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计政策变更 - 续

33.1 新收入准则对本集团的影响 - 续

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币千元

项目	2017 年 12 月 31 日	重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	2018 年 1 月 1 日
流动资产：				
存货	266,604,158	(130,254,952)	898,232	137,247,438
合同资产	-	130,254,952	-	130,254,952
其他短期资产	386,293,961	-	-	386,293,961
流动资产合计	652,898,119	-	898,232	653,796,351
非流动资产：				
长期应收款	40,662,087	(4,192,572)	-	36,469,515
递延所得税资产	3,577,034	-	45,433	3,622,467
其他非流动资产	2,644,327	4,192,572	-	6,836,899
其他长期资产	122,105,892	-	-	122,105,892
非流动资产合计	168,989,340	-	45,433	169,034,773
资产总计	821,887,459	-	943,665	822,831,124
流动负债：				
预收款项	85,682,565	(85,682,565)	-	-
合同负债	-	85,682,565	1,122,154	86,804,719
应交税费	5,964,383	-	(27,722)	5,936,661
其他应付款	49,797,546	-	(14,469)	49,783,077
其他短期负债	402,210,345	-	-	402,210,345
流动负债合计	543,654,839	-	1,079,963	544,734,802
非流动负债：				
其他长期负债	99,583,775	-	-	99,583,775
非流动负债合计	99,583,775	-	-	99,583,775
负债合计	643,238,614	-	1,079,963	644,318,577
股东权益：				
未分配利润	79,204,629	-	(136,298)	79,068,331
其他归属于母公司股东权益	70,207,354	-	-	70,207,354
归属于母公司股东权益合计	149,411,983	-	(136,298)	149,275,685
少数股东权益	29,236,862	-	-	29,236,862
股东权益合计	178,648,845	-	(136,298)	178,512,547
负债和股东权益总计	821,887,459	-	943,665	822,831,124

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计政策变更 - 续

33.1 新收入准则对本集团的影响 - 续

注 1：合同资产与合同负债

于 2018 年 1 月 1 日，本集团根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分和特许经营安排下建造期间自合同授予方收取确定金额的金融资产，被重分类为合同资产，其中预计 1 年以上收回的款项列报为其他非流动资产。本集团的预收款项被重分类至合同负债。

注 2：收入重新计量的影响

于 2018 年 1 月 1 日，本集团依照新收入准则的要求，对于首次执行日尚未完成的合同进行评估，识别合同所包含的各项履约义务。对于部分合同中向客户转让商品或服务的承诺，经评估不满足新收入准则规定的单项履约义务条件，与合同中承诺的其他商品或服务不可单独区分，应作为一项履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于合同中存在的可变对价，按照期望值或最可能发生金额确认可变对价的最佳估计数。

33.2 新金融工具准则对本集团的影响

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于本集团分类为以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2018 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计政策变更 - 续

33.2 新金融工具准则对本集团的影响 - 续

于 2018 年 1 月 1 日，本集团采用新金融工具准则对合并资产负债表的影响详见下表。

人民币千元

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2017 年 12 月 31 日	施行新收入 准则影响 合计	施行新金融工具准则重分类影响			重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2018 年 1 月 1 日
			自原分类为可供出售金融资产转入 (注 1)	自原分类为持有至到期投资转入 (注 2)	自原分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入	预期信用 损失(注 3)	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	489,712	-	-	-	(489,712)	-	
交易性金融资产		-	380,700	-	489,712	-	870,412
合同资产		130,254,952	-	-	-	(669,472)	129,585,480
持有至到期投资	41	-	-	(41)	-	-	
债权投资		-	-	41	-	-	41
可供出售金融资产	8,382,301	-	(8,382,301)	-	-	-	
其他权益工具投资		-	7,701,886	-	-	-	7,701,886
其他非流动金融资产		-	299,715	-	-	-	299,715
其他综合收益	(92,447)	-	(83,432)	-	-	-	(175,879)
未分配利润	79,204,629	(136,298)	83,432	-	-	(669,472)	78,482,291

注 1：自原分类为可供出售金融资产转入

从可供出售金融资产转入其他权益工具投资

于 2018 年 1 月 1 日，人民币 7,701,886 千元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资，该部分投资本集团预计不会在可预见的未来出售，属于非交易性权益工具投资，本集团将该类投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，重分类至其他权益工具投资。其中：人民币 5,501,225 千元可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的非上市权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本减减值计量，于 2018 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量，此外，以前期间对该部分股权投资确认的减值损失人民币 83,432 千元于 2018 年 1 月 1 日从留存收益转入其他综合收益；人民币 2,200,661 千元可供出售金融资产为采用公允价值计量的上市权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照公允价值计量，以前期间确认的公允价值变动 1,040,257 千元继续在其他综合收益中列报。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计政策变更 - 续

注 1：自原分类为可供出售金融资产转入 - 续

33.2 新金融工具准则对本集团的影响 - 续

从可供出售金融资产转入交易性金融资产/其他非流动金融资产

于 2018 年 1 月 1 日，人民币 680,415 千元的可供出售金融资产被重分类至交易性金融资产/其他非流动金融资产，该部分投资于以前期间采用公允价值计量，本集团按照新金融工具准则将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据其流动性，其中人民币 380,700 千元分类为交易性金融资产，人民币 299,715 千元分类为其他非流动金融资产。

注 2：自原分类为持有至到期投资转入

于 2018 年 1 月 1 日，人民币 41 千元的以前期间被分类为持有至到期投资的债券的合同条款规定其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此该部分金融资产从持有至到期投资重分类至债权投资。

注 3：预期信用损失

于 2018 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则的要求，本集团以预期信用损失为基础确认合同资产损失准备，信用减值损失增加人民币 669,472 千元，同时减少留存收益人民币 669,472 千元。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33.重要会计政策变更 - 续

33.3 新收入准则和新金融工具准则对本集团的汇总影响

于 2018 年 1 月 1 日，本集团首次施行上述新收入准则与新金融工具准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下：

人民币千元

项目	2017年 12月31日	施行新收入 准则影响	施行新金融工具 准则影响	2018年 1月1日
流动资产：				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	489,712	-	(489,712)	
交易性金融资产		-	870,412	870,412
存货	266,604,158	(129,356,720)	-	137,247,438
合同资产		130,254,952	(669,472)	129,585,480
其他短期资产	385,804,249	-	-	385,804,249
流动资产	652,898,119	898,232	(288,772)	653,507,579
非流动资产：				
持有至到期投资	41	-	(41)	
债权投资		-	41	41
其他非流动金融资产		-	299,715	299,715
其他权益工具投资		-	7,701,886	7,701,886
可供出售金融资产	8,382,301	-	(8,382,301)	
递延所得税资产	3,577,034	45,433	-	3,622,467
长期应收款	40,662,087	(4,192,572)	-	36,469,515
其他非流动资产	2,644,327	4,192,572	-	6,836,899
其他长期资产	113,723,550	-	-	113,723,550
非流动资产合计	168,989,340	45,433	(380,700)	168,654,073
资产合计	821,887,459	943,665	(669,472)	822,161,652
流动负债：				
预收款项	85,682,565	(85,682,565)	-	-
合同负债		86,804,719	-	86,804,719
应交税费	5,964,383	(27,722)	-	5,936,661
其他应付款	49,797,546	(14,469)	-	49,783,077
其他短期负债	402,210,345	-	-	402,210,345
流动负债合计	543,654,839	1,079,963	-	544,734,802
其他非流动负债：				
其他长期负债	99,583,775	-	-	99,583,775
其他非流动负债合计	99,583,775	-	-	99,583,775
负债合计	643,238,614	1,079,963	-	644,318,577
股东权益：				
其他综合收益	(92,447)	-	(83,432)	(175,879)
未分配利润	79,204,629	(136,298)	(586,040)	78,482,291
其他归属于母公司股东权益	70,299,801	-	-	70,299,801
归属于母公司股东权益合计	149,411,983	(136,298)	(669,472)	148,606,213
少数股东权益	29,236,862	-	-	29,236,862
股东权益合计	178,648,845	(136,298)	(669,472)	177,843,075
负债和股东权益总计	821,887,459	943,665	(669,472)	822,161,652

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

四、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据相关税法规定的销售额、建筑安装收入等	3%、6%、11%(自 2018 年 5 月 1 日开始为 10%)、17%(自 2018 年 5 月 1 日开始为 16%)
企业所得税	应纳税所得额	本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠(附注四、2)及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外,企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴
城市维护建设税	按照实际缴纳的增值税等流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	按照实际缴纳的增值税等流转税税额	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的增值税等流转税税额	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额为纳税基准,按超率累进税率计缴土地增值税	超率累进税率: 30%、40%、50%、60%

2.税收优惠

研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》(新企业所得税法)第四章税收优惠第三十条第(一)项及《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)的规定,本公司及下属子公司符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局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),西部大开发税收优惠政策可继续沿用至 2020 年。该文件规定:“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，并自 2014 年 10 月 1 日起施行。本公司的子公司，包括中铁十一局集团第五工程有限公司、中铁十二局集团第一工程有限公司、中铁十二局集团第四工程有限公司、中铁十二局集团铁路养护工程有限公司、中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司、中铁十五局集团第一工程有限公司、中铁十五局集团西藏工程有限公司、中铁十七局集团第二工程有限公司、中铁十七局集团第四工程有限公司、中铁十七局集团西藏工程有限公司、中铁十八局集团隧道工程有限公司、中铁十八局集团西藏工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十局集团第二工程有限公司、中铁二十局集团第三工程有限公司、中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁二十局集团电气化工程有限公司、中铁二十局集团市政工程集团有限公司、中铁贵州工程有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十一局集团第一工程有限公司、中铁二十一局集团第二工程有限公司、中铁二十一局集团第三工程有限公司、中铁二十一局集团第四工程有限公司、中铁二十一局集团第五工程有限公司、中铁二十一局集团电务电化工程有限公司、中铁二十一局集团路桥工程有限公司、中铁二十二局集团第五工程有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团第三工程有限公司、中铁二十三局集团第四工程有限公司、中铁二十三局集团第六工程有限公司、中铁二十三局集团轨道交通成都工程有限公司、中铁二十五局集团(赣州)工程有限公司、中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、陕西兴安润通电气化有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司、兰州铁道设计院有限公司、西安中铁一院空港投资发展有限公司、中铁四院集团南宁勘察设计院有限公司、中铁四院集团西南勘察设计有限公司、中国铁建高新装备股份有限公司、铁建重工新疆有限公司、中国铁建重工集团兰州隧道装备有限公司、中铁隆昌铁路器材有限公司、中铁物资集团西南有限公司、中铁建重庆轨道环线建设有限公司、中铁建昆仑路桥建设有限公司、中铁建昆仑地铁投资建设管理有限公司、中铁建贵州建设有限公司、中铁建昆仑投资集团有限公司、重庆中油铁建实业有限公司、重庆铁发遂渝高速公路有限公司、中铁建重庆投资集团有限公司经所在地国家税务局批准，2017 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；上述公司 2018 年如已满足“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，本集团预计经所在地税务机关批准，2018 年将继续执行 15% 的优惠税率。

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：① 下属子公司中铁十一局集团第一工程有限公司、中铁十一局集团第二工程有限公司、中铁十一局集团第三工程有限公司、中铁十一局集团第四工程有限公司、中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司于 2016 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；② 下属子公司中铁十一局集团桥梁有限公司于 2016 年向江西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③ 下属子公司中铁十一局集团第五工程有限公司于 2016 年向重庆市科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④ 下属子公司中铁十一局集团第六工程有限公司于 2017 年向湖北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十二局集团有限公司：①下属子公司中铁十二局集团第七工程有限公司于 2016 年向湖南省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十二局集团建筑安装工程局有限公司于 2017 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建大桥工程局集团有限公司：①中国铁建大桥工程局集团有限公司于 2016 年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建大桥工程局集团第二工程有限公司于 2017 年向深圳市科技创新委员会、财政委员会、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司于 2016 年向黑龙江省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建大桥工程局集团第六工程有限公司于 2017 年向吉林省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁建大桥工程局集团电气化工程有限公司于 2017 年向天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁株洲桥梁有限公司于 2016 年向湖南省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团有限公司：①下属子公司中铁十六局集团第三工程有限公司于 2017 年向浙江省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十六局集团第四工程有限公司、中铁十六局集团电务工程有限公司及中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司于 2016 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十六局集团第五工程有限公司于 2016 年向河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十六局集团路桥工程有限公司及中铁十六局集团城市建设发展有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十七局集团有限公司：①下属子公司中铁十七局集团第一工程有限公司、中铁十七局集团建筑工程有限公司、中铁十七局集团电气化工程有限公司于 2016 年向山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局最终认定公司为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十七局集团第三工程有限公司于 2017 年向河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十七局集团第五工程有限公司于 2017 年向山西省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局最终认定公司为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十八局集团有限公司：①下属子公司中铁十八局集团第一工程有限公司、中铁十八局集团第二工程有限公司于 2017 年向河北省科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十八局集团第五工程有限公司于 2017 年向天津市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团有限公司：①下属子公司中铁十九局集团第五工程有限公司于 2016 年向大连市科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十九局集团第一工程有限公司、中铁十九局集团第二工程有限公司于 2017 年向辽宁省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十九局集团电务工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十局集团有限公司下属子公司中铁二十局集团第四工程有限公司于 2016 年向青岛市科学技术局、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十一局集团有限公司：①下属子公司中铁二十一局集团电务电化工程有限公司于 2016 年向甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②子公司中铁二十一局集团第四工程有限公司于 2017 年向青海省科技厅、青海省财政厅、青海省国家税务局、青海省地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁二十二局集团有限公司：①中铁二十二局集团有限公司及下属子公司中铁二十二局第一工程有限公司于 2016 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十二局第四工程有限公司于 2016 年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十三局集团有限公司下属子公司中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司于 2017 年向上海市科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十五局集团有限公司：①下属子公司广州铁诚工程质量检测有限公司于 2016 年向广东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁二十五局集团第三工程有限公司于 2016 年向湖南省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建设集团有限公司下属子公司北京中铁装饰工程有限公司、中铁建设集团设备安装有限公司于 2016 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建电气化局集团有限公司：①下属子公司中铁建电气化局集团第一工程有限公司于 2016 年向河南省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建电气化局集团第二工程有限公司于 2016 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建电气化局集团第三工程有限公司于 2016 年向河北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁建电气化局集团第五工程有限公司于 2016 年向四川省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤下属子公司中铁建电气化局集团第四工程有限公司于 2017 年向湖南省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥下属子公司中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司于 2016 年向陕西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦下属子公司中铁建电气化局集团北方工程有限公司于 2017 年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧下属子公司中铁建电气化局集团康远新材料有限公司于 2017 年向江苏省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁建港航局集团有限公司：①下属子公司中铁建港航局集团勘察设计院有限公司于 2016 年向广东省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②中国铁建港航局集团有限公司于 2017 年向广东省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁城建集团有限公司：①下属子公司中铁城建集团北京工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁城建集团第一工程有限公司于 2016 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第一勘察设计院集团有限公司于 2017 年向陕西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第四勘察设计院集团有限公司：①下属子公司武汉铁四院工程咨询有限公司于 2016 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②中铁第四勘察设计院集团有限公司与下属子公司铁四院(湖北)工程监理咨询有限公司于 2017 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁四院集团广州设计院有限公司于 2017 年向广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第五勘察设计院集团有限公司及其下属子公司北京铁五院工程机械有限公司与北京中铁建北方路桥工程有限公司于 2017 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建重工集团有限公司：①中国铁建重工集团有限公司于 2017 年向湖南省科学技术委员会、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁隆昌铁路器材有限公司于 2017 年向四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
库存现金	108,515	110,347
银行存款	102,900,783	131,180,726
其他货币资金	4,802,357	5,794,716
财务公司存放中央银行法定准备金	4,498,179	4,120,396
合计	112,309,834	141,206,185

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、64。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 10,144,028 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 10,328,200 千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2017 年 12 月 31 日：无)。

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
货币资金期末余额	112,309,834	141,206,185
减：财务公司存放中央银行法定准备金	4,498,179	4,120,396
减：其他使用受限的货币资金	4,767,563	5,779,509
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	2,252,762	1,913,560
现金及现金等价物期末余额	100,791,330	129,392,720

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
权益工具投资		257,408
衍生金融资产		232,304
合计		489,712

3. 交易性金融资产

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
货币基金产品	2,033,125	
权益工具投资	250,619	
衍生金融资产	209,841	
其他	255,000	
合计	2,748,585	

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收票据及应收账款

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,037,506	4,763,265
银行承兑汇票	1,660,062	2,261,661
应收票据小计	3,697,568	7,024,926
应收账款	159,718,071	150,474,982
减：坏账准备	4,040,003	3,971,091
应收账款小计	155,678,068	146,503,891
应收票据及应收账款合计	159,375,636	153,528,817

(一) 应收票据

于 2018 年 6 月 30 日，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币 853,116 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,080,233 千元)，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认该等应收票据。

于 2018 年 6 月 30 日，无出票人未履约而转为应收账款的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

(二) 应收账款

本集团的收入主要通过工程承包业务产生，并按有关交易合同指定的条款结算。相关应收质保金则通常于建筑工程完成后 1 至 6 年内到期，到期年限 1 年以上部分列入长期应收款核算。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	137,022,497	127,639,261
1 年至 2 年	13,179,098	13,353,735
2 年至 3 年	5,105,572	5,750,429
3 年以上	4,410,904	3,731,557
小计	159,718,071	150,474,982
减：坏账准备	4,040,003	3,971,091
合计	155,678,068	146,503,891

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收票据及应收账款 - 续

(二) 应收账款 - 续

应收账款坏账准备的变动如下：

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年
期/年初余额	3,971,091	3,164,845
本期/年计提	310,051	1,236,810
减：本期/年转回	236,525	363,812
减：本期/年核销	1,667	49,458
其他	(2,947)	(17,294)
期/年末余额	4,040,003	3,971,091

于 2018 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名如下 (未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,748,756	1 年以内	1.09
单位 2	第三方	1,203,570	1 年以内	0.75
单位 3	第三方	1,238,053	1 年以内	0.78
单位 4	第三方	1,196,896	1 年以内	0.75
单位 5	第三方	1,189,950	1 年以内	0.75
合计	--	6,577,225	--	4.12

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,657,545	1 年以内	1.10
单位 2	第三方	1,389,949	1 年以内	0.92
单位 3	第三方	1,227,209	1 年以内	0.82
单位 4	第三方	1,210,502	1 年以内	0.80
单位 5	第三方	1,130,191	1 年以内	0.75
合计	--	6,615,396	--	4.39

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 1,667 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 24,492 千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款参见附注五、64。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	21,918,464	98.08	18,346,669	97.67
1 年至 2 年	205,186	0.92	220,399	1.17
2 年至 3 年	44,662	0.20	76,673	0.41
3 年以上	178,549	0.80	140,263	0.75
合计	22,346,861	100.00	18,784,004	100.00

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的金额重要的预付款项列示如下：

人民币千元

单位名称	2018年6月30日 (未经审计)	业务性质
单位 1	27,728	预付材料款
单位 2	21,445	预付材料款
单位 3	13,560	预付劳务款
单位 4	9,500	预付材料款
单位 5	4,414	预付劳务款
合计	76,647	--

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的金额重要的预付款项列示如下：

人民币千元

单位名称	2017年12月31日	业务性质
单位 1	150,580	预付工程款
单位 2	90,000	预付工程款
单位 3	71,482	预付材料款
单位 4	30,342	预付工程款
单位 5	30,001	预付材料款
合计	372,405	--

以上账龄超过 1 年的预付款项未及时结算的主要原因为相关工程项目尚未计价或材料尚未收到。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 预付款项 - 续

于 2018 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名如下(未经审计):

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位 1	第三方	1,000,000	1 年以内	4.47
单位 2	第三方	245,000	1 年以内	1.10
单位 3	第三方	232,500	1 年以内	1.04
单位 4	第三方	127,389	1 年以内	0.57
单位 5	第三方	121,246	1 年以内	0.54
合计	--	1,726,135	--	7.72

于 2017 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名如下:

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位 1	第三方	322,019	1 年以内	1.71
单位 2	第三方	240,000	4 年以内	1.28
单位 3	第三方	186,881	1 年以内	0.99
单位 4	第三方	173,395	2 年以内	0.92
单位 5	第三方	172,203	1 年以内	0.92
合计	--	1,094,498	--	5.82

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	60,328,942	53,252,461
1 年至 2 年	2,041,586	2,412,223
2 年至 3 年	1,917,024	1,740,148
3 年以上	2,742,111	1,429,046
小计	67,029,663	58,833,878
减: 坏账准备	3,415,383	3,554,913
合计	63,614,280	55,278,965

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

其他应收款坏账准备的变动如下：

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年
期/年初余额	3,554,913	3,329,710
本期/年计提	60,495	634,770
减：本期/年转回	131,957	376,840
减：本期/年核销	35,047	30,119
其他	(33,021)	(2,608)
期/年末余额	3,415,383	3,554,913

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的其他应收款为人民币 35,047 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,072 千元)。

其他应收款按性质分类如下：

人民币千元

性质	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
合作开发款	27,972,088	19,541,397
保证金、押金	22,254,722	25,591,135
代垫代付款	5,485,152	3,932,727
应收利息	194,092	202,550
应收股利	39,751	37,256
其他	11,083,858	9,528,813
合计	67,029,663	58,833,878

于 2018 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	期末余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	坏账准备 期内余额
单位 1	4,073,844	6.08	合作开发款	1 年以内	-
单位 2	3,873,875	5.78	合作开发款	1 年以内	-
单位 3	2,975,979	4.44	合作开发款	1 年以内	-
单位 4	2,844,653	4.24	合作开发款	1 年以内	-
单位 5	2,259,047	3.37	合作开发款	1 年以内	-
合计	16,027,398	23.91	--	--	-

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

于 2017 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	坏账准备 年内余额
单位 1	3,927,327	6.68	合作开发款	1 年以内	-
单位 2	2,752,386	4.68	合作开发款	1 年以内	-
单位 3	2,666,937	4.53	合作开发款	1 年以内	-
单位 4	1,892,899	3.22	合作开发款	1 年以内	-
单位 5	1,592,548	2.71	合作开发款	1 年以内	-
合计	12,832,097	21.82	--	--	-

7. 存货

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,506,274	3,455	21,502,819
在产品	2,354,821	-	2,354,821
库存商品	5,100,072	198,368	4,901,704
周转材料	10,859,679	-	10,859,679
房地产开发成本(1)	94,733,405	1,400,781	93,332,624
房地产开发产品(2)	21,443,482	105,127	21,338,355
合计	155,997,733	1,707,731	154,290,002

人民币千元

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,450,955	21,686	19,429,269
在产品	2,274,464	-	2,274,464
库存商品	5,777,142	199,644	5,577,498
周转材料	8,561,670	-	8,561,670
房地产开发成本(1)	78,322,850	1,400,781	76,922,069
房地产开发产品(2)	23,695,028	110,792	23,584,236
应收客户合同工程款	132,300,522	2,045,570	130,254,952
合计	270,382,631	3,778,473	266,604,158

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 存货 - 续

存货跌价准备变动分析如下：

人民币千元

项目	2017年 12月31日	会计政策 变更	2018年 1月1日	本期增加	本期减少		2018年 6月30日 (未经审计)
				计提 (未经审计)	转回 (未经审计)	转销及其他 (未经审计)	
原材料	21,686	-	21,686	5,356	23,587	-	3,455
库存商品	199,644	-	199,644	703	1,979	-	198,368
房地产开发成本	1,400,781	-	1,400,781	-	-	-	1,400,781
房地产开发产品	110,792	-	110,792	-	-	5,665	105,127
工程施工预计 损失准备	2,045,570	(2,045,570)					
合计	3,778,473	(2,045,570)	1,732,903	6,059	25,566	5,665	1,707,731

人民币千元

项目	2017年 1月1日	本年增加	本年减少		2017年 12月31日
		计提	转回	转销及其他	
原材料	19,410	2,433	-	157	21,686
库存商品	159,658	95,506	52,994	2,526	199,644
房地产开发成本	-	1,400,781	-	-	1,400,781
房地产开发产品	100,437	15,464	-	5,109	110,792
工程施工预计损失准备	442,283	1,721,681	54,174	64,220	2,045,570
合计	721,788	3,235,865	107,168	72,012	3,778,473

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 存货 - 续

(1) 房地产开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计最近一期 竣工时间	预计 总投资额	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
中国铁建·西派城项目	2016 年 12 月	2019 年 11 月	13,312,200	5,358,018	5,034,363
香榭国际项目	2015 年 12 月	2018 年 12 月	6,401,850	4,836,760	4,567,596
天津中国铁建国际城项目	2011 年 11 月	2020 年 12 月	13,503,430	3,453,104	3,336,952
天津国印文苑项目	2018 年 08 月	2020 年 11 月	5,332,330	3,388,287	700,236
中铁成都武侯铁佛村项目	2015 年 12 月	2018 年 12 月	4,831,650	3,274,052	2,964,522
西安中国铁建国际城项目	2011 年 08 月	2018 年 07 月	9,773,964	3,215,411	2,947,561
成都北湖新区项目	2013 年 08 月	2019 年 06 月	8,936,600	2,891,520	2,690,378
江苏青秀城项目	2014 年 06 月	2018 年 12 月	6,610,980	2,607,325	2,348,640
中铁成都武侯铁佛村 7 号地项目	2016 年 05 月	2019 年 06 月	5,222,210	2,569,074	2,427,055
成都中铁西派澜岸项目	2013 年 11 月	2019 年 03 月	6,456,790	2,435,259	2,319,213
宁波京海(海语天下)项目	2018 年 11 月	2022 年 01 月	7,972,320	2,195,488	-
杭州西湖国际城项目	2015 年 12 月	2019 年 12 月	2,756,840	2,185,397	1,959,196
中国铁建南方总部基地项目	2016 年 06 月	2018 年 12 月	3,587,400	2,040,394	1,749,421
朝阳豆各庄乡马家湾村 1306-606 地块项目	2018 年 09 月	2020 年 09 月	2,862,450	1,956,518	510,105
合肥青秀城项目	2014 年 03 月	2018 年 11 月	3,845,860	1,797,979	1,373,062
水牛坊地块项目	2018 年 09 月	2020 年 09 月	2,633,440	1,755,418	-
青羊烹项目	2017 年 10 月	2019 年 10 月	2,883,310	1,734,574	1,629,915
贵阳中国铁建国际城项目	2007 年 09 月	2019 年 12 月	10,942,270	1,727,561	1,552,375
中国铁建·山水逸城项目	2014 年 09 月	2018 年 12 月	4,087,837	1,609,558	1,362,589
长沙梅溪湖项目	2013 年 05 月	2018 年 12 月	4,408,220	1,377,835	1,246,405
海淀环保科技园项目	2014 年 10 月	2019 年 12 月	3,137,780	1,367,212	1,170,862
嘉兴江南国际城项目	2018 年 06 月	2020 年 12 月	2,289,840	1,342,665	182,730
中国铁建·御景阳光项目	2017 年 12 月	2019 年 11 月	2,127,360	1,280,492	1,275,901
其他项目	--	--	203,435,639	38,333,504	34,973,773
合计	--	--	337,352,570	94,733,405	78,322,850

于 2018 年 6 月 30 日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 8,145,810 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 7,342,685 千元)。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间资本化的借款费用金额为人民币 1,508,566 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,532,523 千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.40%~7.70%(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：3.50%-7.66%)。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 存货 - 续

(2) 房地产开发产品明细如下：

人民币千元

项目名称	最近一期 竣工时间	2017 年 12 月 31 日	会计 政策变更	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
南岸花语项目	2018 年 04 月	1,599,130	898,232	2,497,362	-	856,536	1,640,826
中国铁建·国滨苑项目	2017 年 12 月	1,623,285	-	1,623,285	-	217,121	1,406,164
中国铁建广场项目	2017 年 10 月	1,053,493	-	1,053,493	-	82,534	970,959
玖城壹号项目	2017 年 10 月	1,011,249	-	1,011,249	-	98,710	912,539
杭州中国铁建国际城项目	2017 年 06 月	1,058,400	-	1,058,400	-	225,759	832,641
佛山国际公馆项目	2017 年 12 月	870,116	-	870,116	-	38,777	831,339
大连青秀蓝湾项目	2017 年 12 月	835,060	-	835,060	-	24,006	811,054
北京通州永顺镇 051 号 地块项目	2017 年 09 月	683,918	-	683,918	125,115	4,787	804,246
成都北湖新区项目	2017 年 12 月	1,013,094	-	1,013,094	-	260,401	752,693
贵阳中国铁建国际城项目	2017 年 09 月	808,326	-	808,326	-	70,281	738,045
锦江国际城项目	2017 年 04 月	656,649	-	656,649	-	16,501	640,148
天津中国铁建国际城项目	2017 年 12 月	711,466	-	711,466	-	111,394	600,072
中铁骊都项目	2016 年 10 月	544,766	-	544,766	-	11,137	533,629
成都中铁西派澜岸项目	2016 年 06 月	584,221	-	584,221	-	64,662	519,559
上海青秀城项目	2016 年 12 月	537,028	-	537,028	-	76,488	460,540
中铁新城项目	2014 年 12 月	374,780	-	374,780	-	10,314	364,466
中国铁建杨春湖畔项目	2018 年 03 月	294,633	-	294,633	250,957	189,708	355,882
中铁浦和馨苑项目	2016 年 12 月	358,764	-	358,764	-	70,407	288,357
合肥中国铁建国际城项目	2017 年 10 月	318,158	-	318,158	-	50,505	267,653
江湾山语城项目	2017 年 12 月	333,380	-	333,380	-	81,474	251,906
湖南中国铁建国际城项目	2017 年 09 月	248,796	-	248,796	-	227	248,569
广州增城国际城项目	2017 年 05 月	297,966	-	297,966	-	57,960	240,006
西安润居项目	2018 年 06 月	-	-	-	237,427	-	237,427
原香嘉苑项目	2017 年 08 月	288,383	-	288,383	-	55,882	232,501
太原紫郡项目	2018 年 06 月	-	-	-	2,038,304	1,849,695	188,609
其他项目		7,589,967	-	7,589,967	1,439,097	2,715,412	6,313,652
合计	--	23,695,028	898,232	24,593,260	4,090,900	7,240,678	21,443,482

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、64。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 合同资产

合同资产主要系本集团的工程承包业务产生。本集团根据与客户签订的工程承包施工合同提供工程施工服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就工程施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	146,700,425	2,879,149	143,821,276

9. 其他流动资产

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣进项税额	12,409,964	8,283,418
其他	124,719	131,061
合计	12,534,683	8,414,479

10. 发放贷款及垫款

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
发放贷款	1,980,000	1,683,000

11. 长期应收款

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	3,715,307	11,414	3,703,893
“建造-转移”项目应收款	22,878,175	353,238	22,524,937
一级土地开发款	6,733,306	-	6,733,306
其他	16,849,779	-	16,849,779
合计	50,176,567	364,652	49,811,915
减：一年内到期的非流动资产：	8,942,584	33,158	8,909,426
其中：工程质量保证金	2,287,712	10,575	2,277,137
“建造-转移”项目应收款	4,963,089	22,583	4,940,506
其他	1,691,783	-	1,691,783
一年以后到期的长期应收款合计	41,233,983	331,494	40,902,489

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期应收款 - 续

人民币千元

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	3,122,078	11,554	3,110,524
“建造-转移”项目应收款	20,115,256	353,238	19,762,018
一级土地开发款	5,646,518	-	5,646,518
其他	20,734,826	-	20,734,826
合计	49,618,678	364,792	49,253,886
减：一年内到期的非流动资产：	8,613,256	21,457	8,591,799
其中：工程质量保证金	1,598,244	10,703	1,587,541
“建造-转移”项目应收款	6,319,529	10,754	6,308,775
其他	695,483	-	695,483
一年以后到期的长期应收款合计	41,005,422	343,335	40,662,087

于 2018 年 6 月 30 日，对于包含重大融资成分的长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为 4.75%-4.83%(2017 年 12 月 31 日：折现率为 4.75%-6.17%)。

长期应收款坏账准备的变动如下：

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年
期/年初数	364,792	350,636
本期/年计提	66	29,163
减：本期/年转回	206	15,007
期/年末数	364,652	364,792

本集团所有权受到限制的长期应收款见附注五、64。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 对主要合营企业和联营企业投资

人民币千元

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	会计处理
合营企业					
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(注1)	山东省济南市	山东省济南市	房地产开发	70.00	权益法
中非莱基投资有限公司(注2)	北京市	北京市	投资管理	74.47	权益法
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(注3)	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	轨道交通建设投资	51.00	权益法
重庆铁发建新高速公路有限公司	重庆市	重庆市	公路项目建设运营管理	24.00	权益法
联营企业					
宁夏城际铁路有限责任公司	宁夏银川市	宁夏银川市	铁路项目建设投资	21.41	权益法
中铁建铜冠投资有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	矿业投资	30.00	权益法
中铁建金融租赁有限公司(注4)	天津市	天津市	融资租赁	50.00	权益法
重庆渝蓉高速公路有限公司	重庆市	重庆市	公路项目建设投资	40.00	权益法
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	天津市	天津市	投资管理	40.00	权益法
中铁建置业有限公司	北京市	北京市	土地一级开发	43.00	权益法
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(注5)	云南省昆明市	云南省昆明市	轨道交通建设投资	9.40	权益法
云南昆楚高速公路投资开发有限公司(注6)	云南省昆明市	云南省昆明市	公路项目建设投资	6.42	权益法
贵州瓮马铁路有限责任公司	贵州省福泉县	贵州省福泉县	铁路项目建设投资	22.00	权益法
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司(注7)	山东省济南市	山东省济南市	公路项目建设投资	15.00	权益法
湖南磁浮交通发展股份有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	轨道交通建设投资	21.88	权益法
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	公路项目建设投资	24.50	权益法
中国海外基础设施开发投资有限公司(注8)	香港	香港	海外基础设施投资	19.23	权益法
黄河财产保险股份有限公司(注9)	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	财产保险	14.00	权益法

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 对主要合营企业和联营企业投资 - 续

- 注 1: 中铁房地产集团济南第六大洲有限公司(“第六大洲”)公司章程规定: 股东会会议所议事项必须经全部表决权的股东通过。本集团持有第六大洲 70% 的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。
- 注 2: 中非莱基投资有限公司(“中非莱基”)公司章程规定: 股东会会议重大决议须经四分之三以上表决权的股东通过。本集团持有中非莱基 74.47% 的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。
- 注 3: 呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司(“呼市地铁二号线”)公司章程规定: 股东会会议重大决议须经三分之二以上表决权的股东通过。本集团持有呼市地铁二号线 51% 的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。
- 注 4: 中铁建金融租赁有限公司(“金融租赁公司”)公司章程规定: 股东会会议作出修改公司章程、增加注册资本的决议, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、变更经营范围、发行公司债券、选举董事的决议, 必须经代表三分之二以上表决权的股东通过, 其他事项须经代表二分之一以上表决权的股东通过。本集团持有金融租赁公司 50% 的表决权, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 5: 昆明轨道交通五号线建设运营有限公司(“昆明轨交五号线”)公司章程规定: 董事会为公司经营决策机构, 董事会作出决议, 必须经全体董事同意方可通过。昆明轨交五号线共设五名董事, 其中本集团有权提名一名董事, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 6: 云南昆楚高速公路投资开发有限公司(“云南昆楚”)公司章程规定: 董事会是公司经营决策机构, 董事会作出决议, 必须经全体董事过半数通过。但董事会制定的修改公司章程、增加或者减少注册资本等方案, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式等与股东切身利益有关的重大事项的方案, 必须经全体董事一致同意表决通过。云南昆楚共设三名董事, 其中本集团有权提名一名董事, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 7: 中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司(“山东济乐”)公司章程规定: 股东会会议由股东按实际出资比例行使表决权。股东会决议须经代表三分之二以上表决权的股东同意方为有效。公司增加或者减少注册资本、分立、合并、解散、变更公司形式, 必须经全体股东同意。本集团持有山东济乐 15% 股权, 并有权提名一名董事。本集团未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 8: 中国海外基础设施开发投资有限公司(“中海外开发”)公司章程规定: 董事会为公司的主要决策机构, 有权作出股东大会决定外的一切重大决定。董事会所有决议需经二分之一以上表决通过。中海外开发共设四名董事, 本集团可提名其中一名董事, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 对主要合营企业和联营企业投资 - 续

注 9：黄河财产保险股份有限公司(“黄河财险”)公司章程规定：董事会为公司的主要决策机构，董事会决议需经二分之一以上表决通过。本集团持有黄河财险 14% 股权，并有权提名 1 名董事，未达到控制且未与其他股东共同控制该公司，但对该公司有重大影响，因此本集团对其按联营企业核算。

本集团无单项重要的合营企业，下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的汇总财务信息：

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
本集团在合营企业净亏损中所占份额	(47,467)	(20,645)
本集团在合营企业综合损失总额中所占份额	(47,467)	(20,645)
本集团对合营企业投资的账面价值	9,237,578	7,652,042

本集团无单项重要的联营企业，下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的汇总财务信息：

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
本集团在联营企业净利润中所占份额	171,831	301,356
本集团在联营企业其他综合损失中所占份额	(7,664)	(75,943)
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	164,167	225,413
本集团对联营企业投资的账面价值	12,383,224	10,217,483

13. 长期股权投资

人民币千元

项目		2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资 - 权益法			
合营企业	(1)	9,237,578	7,652,042
联营企业	(2)	12,383,224	10,217,483
减：长期股权投资减值准备		-	-
合计		21,620,802	17,869,525

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业

2018年6月30日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2018年 1月1日	本期变动				2018年 6月30日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)
			转入/增加投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)	权益法下 投资损益 (未经审计)	宣告现金股利 (未经审计)		
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,159	1,688,500	-	-	(341)	-	1,688,159	-
四川天府机场高速公路有限公司	1,300,000	1,000,000	300,000	-	-	-	1,300,000	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司	1,031,087	1,027,310	-	-	(7,984)	-	1,019,326	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	940,000	520,000	420,000	-	-	-	940,000	-
中非莱基投资有限公司	851,410	868,129	-	-	3,251	-	871,380	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	627,840	288,000	339,840	-	-	-	627,840	-
广州新铁鑫建投资有限公司	450,000	451,586	-	-	-	-	451,586	-
新兴建新(深圳)开发控股有限公司	450,000	450,070	-	-	-	-	450,070	-
其他	--	1,358,447	674,324	92,130	(42,393)	(9,031)	1,889,217	-
合计	--	7,652,042	1,734,164	92,130	(47,467)	(9,031)	9,237,578	-

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业 - 续

2017 年 12 月 31 日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2017 年 1 月 1 日	本年变动					2017 年 12 月 31 日	年末减值准备
			转入/增加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利	其他		
青岛蓝色硅谷城际轨道交通有限公司	1,688,159	-	1,688,159	-	341	-	-	1,688,500	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司	1,031,087	-	1,031,087	-	(3,777)	-	-	1,027,310	-
四川天府机场高速公路有限公司	1,000,000	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-
中非莱基投资有限公司	851,410	857,223	-	-	10,906	-	-	868,129	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	520,000	-	520,000	-	-	-	-	520,000	-
广州新铁鑫建投资有限公司	450,000	-	450,000	-	1,586	-	-	451,586	-
新兴建新(深圳)开发控股有限公司	450,000	-	450,000	-	70	-	-	450,070	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	288,000	48,000	240,000	-	-	-	-	288,000	-
其他	--	672,682	860,282	119,685	(29,771)	(14,323)	(10,738)	1,358,447	-
合计	--	2,577,905	5,239,528	119,685	(20,645)	(14,323)	(10,738)	7,652,042	-

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

2018年6月30日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2018年 1月1日	本期变动						2018年 6月30日 (未经审计)
			转入/增加投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)	权益法下 投资损益 (未经审计)	其他综合收益 (未经审计)	宣告现金股利 (未经审计)	其他 (未经审计)	
宁夏城际铁路有限责任公司	1,860,000	1,860,000	-	-	-	-	-	-	1,860,000
中铁建金融租赁有限公司	1,747,618	1,067,172	547,618	-	108,529	-	-	(54,820)	1,668,499
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	1,446,596	-	-	7,216	(7,664)	-	-	1,446,148
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	570,791	-	-	628	-	-	-	571,419
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	546,887	451,887	95,000	-	(222)	-	-	-	546,665
中铁建置业有限公司	298,900	441,002	-	-	31,087	-	-	-	472,089
黄河财产保险股份有限公司	350,000	-	350,000	-	-	-	-	-	350,000
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司	309,400	309,400	-	-	-	-	-	-	309,400
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	300,000	300,000	-	-	-	-	-	-	300,000
贵州瓮马铁路有限责任公司	274,000	274,000	-	-	-	-	-	-	274,000
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	271,479	268,892	-	-	(5,919)	-	-	-	262,973
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	224,000	224,000	-	-	-	-	-	-	224,000
湖南磁浮交通发展股份有限公司	280,000	211,624	-	-	11,264	-	-	-	222,888
中国海外基础设施开发投资有限公司	206,883	206,883	-	-	-	-	-	-	206,883
其他	--	2,585,236	1,078,783	7,993	19,248	-	(7,014)	-	3,668,260
合计	--	10,217,483	2,071,401	7,993	171,831	(7,664)	(7,014)	(54,820)	12,383,224

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

2017 年 12 月 31 日：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2017 年 1 月 1 日	本年变动					2017 年 12 月 31 日	
			转入/增加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		其他
宁夏城际铁路有限责任公司	1,860,000	930,000	930,000	-	-	-	-	-	1,860,000
中铁建铜冠投资有限公司	1,472,366	971,994	511,342	-	39,203	(75,943)	-	-	1,446,596
中铁建金融租赁有限公司	1,200,000	1,127,224	-	-	154,378	-	-	(214,430)	1,067,172
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	587,654	-	-	(16,863)	-	-	-	570,791
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	451,887	-	451,887	-	-	-	-	-	451,887
中铁建置业有限公司	298,900	373,313	-	-	92,440	-	(24,751)	-	441,002
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司	309,400	-	309,400	-	-	-	-	-	309,400
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	300,000	-	300,000	-	-	-	-	-	300,000
贵州瓮马铁路有限责任公司	274,000	110,000	164,000	-	-	-	-	-	274,000
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	271,479	-	271,479	-	(2,587)	-	-	-	268,892
湖南磁浮交通发展股份有限公司	280,000	258,332	-	-	(46,708)	-	-	-	211,624
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	224,000	-	224,000	-	-	-	-	-	224,000
中国海外基础设施开发投资有限公司	206,883	-	206,883	-	-	-	-	-	206,883
其他	--	1,010,582	1,568,961	34,414	81,493	-	(34,037)	(7,349)	2,585,236
合计	--	5,369,099	4,937,952	34,414	301,356	(75,943)	(58,788)	(221,779)	10,217,483

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 其他权益工具投资

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
其他权益工具投资:		
上市公司权益投资	1,701,712	
非上市公司权益投资	6,366,481	
小计	8,068,193	
可供出售金融资产:		
上市公司权益投资		2,200,661
非上市公司权益投资		5,501,225
其他		680,415
小计		8,382,301
合计	8,068,193	8,382,301

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期变动				2018 年 6 月 30 日	本期确认 股利
		增加投资	减少投资	公允价值变动	其他		
其他权益工具投资	7,701,886	999,759	136,338	(497,966)	852	8,068,193	35,246

如附注三、33.2 所述，于 2018 年 1 月 1 日，人民币 7,701,886 千元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资。该部分投资属于非交易性权益工具投资并且本集团预计不会在可预见的未来出售。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

	房屋及建筑物	合计
一、原价		
2018 年 1 月 1 日	4,188,492	4,188,492
购置	14,704	14,704
其他转入	95,985	95,985
其他转出	162,700	162,700
2018 年 6 月 30 日	4,136,481	4,136,481
二、累计折旧和摊销		
2018 年 1 月 1 日	496,002	496,002
计提	68,055	68,055
其他转出	10,672	10,672
2018 年 6 月 30 日	553,385	553,385
三、减值准备		
2018 年 1 月 1 日	45,745	45,745
本期计提	-	-
2018 年 6 月 30 日	45,745	45,745
四、账面价值		
期末余额	3,537,351	3,537,351
期初余额	3,646,745	3,646,745

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 投资性房地产 - 续

采用成本模式进行后续计量 - 续

2017 年:

人民币千元

	房屋及建筑物	合计
一、原价		
2017 年 1 月 1 日	3,626,122	3,626,122
购置	38,931	38,931
其他转入	527,502	527,502
处置或报废	4,063	4,063
2017 年 12 月 31 日	4,188,492	4,188,492
二、累计折旧和摊销		
2017 年 1 月 1 日	286,073	286,073
计提	120,684	120,684
其他转入	90,722	90,722
处置或报废	1,477	1,477
2017 年 12 月 31 日	496,002	496,002
三、减值准备		
2017 年 1 月 1 日	-	-
本年计提	45,745	45,745
2017 年 12 月 31 日	45,745	45,745
四、账面价值		
年末余额	3,646,745	3,646,745
年初余额	3,340,049	3,340,049

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产(2017 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原价					
2018年1月1日	18,737,739	43,969,342	14,419,643	37,591,834	114,718,558
购置	546,149	1,176,378	586,543	3,914,610	6,223,680
在建工程转入	254,702	971,384	36,705	118,030	1,380,821
其他转入	162,700	234,095	-	-	396,795
处置或报废	295,911	969,563	490,462	1,713,529	3,469,465
2018年6月30日	19,405,379	45,381,636	14,552,429	39,910,945	119,250,389
二、累计折旧					
2018年1月1日	4,145,987	25,800,379	11,689,866	26,701,799	68,338,031
计提	342,435	1,725,033	464,005	3,228,340	5,759,813
其他转入	10,672	-	-	-	10,672
处置或报废	84,077	721,314	451,780	1,582,488	2,839,659
2018年6月30日	4,415,017	26,804,098	11,702,091	28,347,651	71,268,857
三、减值准备					
2018年1月1日	199,045	71,786	924	126,922	398,677
处置或报废	-	-	-	10	10
2018年6月30日	199,045	71,786	924	126,912	398,667
四、账面价值					
期末余额	14,791,317	18,505,752	2,849,414	11,436,382	47,582,865
期初余额	14,392,707	18,097,177	2,728,853	10,763,113	45,981,850

2017 年：

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原价					
2017年1月1日	16,479,665	41,813,988	14,214,664	33,428,897	105,937,214
购置	1,137,881	3,559,651	1,179,368	7,850,880	13,727,780
在建工程转入	1,721,809	1,687,847	19,155	289,156	3,717,967
处置或报废	381,629	3,092,144	993,544	3,977,099	8,444,416
其他转出	219,987	-	-	-	219,987
2017年12月31日	18,737,739	43,969,342	14,419,643	37,591,834	114,718,558
二、累计折旧					
2017年1月1日	3,772,765	23,958,492	11,428,653	23,815,293	62,975,203
计提	589,820	3,656,858	1,084,745	6,356,280	11,687,703
处置或报废	144,551	1,814,971	823,532	3,469,774	6,252,828
其他转出	72,047	-	-	-	72,047
2017年12月31日	4,145,987	25,800,379	11,689,866	26,701,799	68,338,031
三、减值准备					
2017年1月1日	218,507	346,082	88,306	157,557	810,452
处置或报废	19,462	274,296	87,382	30,635	411,775
2017年12月31日	199,045	71,786	924	126,922	398,677
四、账面价值					
年末余额	14,392,707	18,097,177	2,728,853	10,763,113	45,981,850
年初余额	12,488,393	17,509,414	2,697,705	9,456,047	42,151,559

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、64。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

于 2018 年 6 月 30 日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 32,737 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 24,676 千元)。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，自在建工程转入固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 8,061 千元(2017 年：人民币 10,579 千元)。

于 2018 年 6 月 30 日，无重大暂时闲置的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

融资租入固定资产如下：

项目	人民币千元	
	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
原价	3,456,037	3,999,860
累计折旧	1,414,259	1,431,876
账面价值	2,041,778	2,567,984

于 2018 年 6 月 30 日及于 2017 年 12 月 31 日，本集团融资租入固定资产均为施工机械。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 2,151,594 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,903,119 千元)的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团 2018 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

2018 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产如下(未经审计)：

房屋建筑物名称	人民币千元	
	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁十四局集团有限公司国际城写字楼	596,477	正在办理
中铁第四勘察设计院集团有限公司总部设计大楼	433,359	正在办理
中铁二十一局集团有限公司综合办公楼	344,526	正在办理
中铁建设集团有限公司华东总部基地房产	166,729	正在办理
中国铁建重工集团有限公司高端地下装备制造基地厂房	139,187	正在办理
其他	471,316	正在办理
合计	2,151,594	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日(未经审计)			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国铁建电气化局集团有限公司业务综合楼	214,592	-	214,592	176,085	-	176,085
中国铁建重工集团有限公司高端地下装备制造项目	171,077	-	171,077	110,172	-	110,172
中国铁建大桥工程局集团有限公司铁建大厦二期项目	159,157	-	159,157	114,783	-	114,783
中铁十八局集团隧道公司冬奥会管廊项目部 TBM	158,475	-	158,475	135,856	-	135,856
中国铁建大桥工程局集团有限公司嘉顿大厦改造项目	145,981	-	145,981	145,981	-	145,981
中国铁建大桥工程局集团有限公司靖江桥梁科技产业园项目	136,055	-	136,055	32,908	-	32,908
中铁十四局南京长江第五大桥盾构机改造项目	131,755	-	131,755	51,381	-	51,381
中铁二十一局集团有限公司西部铁建工程材料科技基地	126,235	-	126,235	123,220	-	123,220
中铁十四局集团有限公司 S1050, S1051 型盾构机改造项目	-	-	-	205,277	-	205,277
中国铁建国际集团有限公司 ZTE6250 自推进隧道掘进机项目	-	-	-	204,778	-	204,778
其他	2,615,394	23,848	2,591,546	2,586,985	23,848	2,563,137
合计	3,858,721	23,848	3,834,873	3,887,426	23,848	3,863,578

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	预算数	2018 年 1 月 1 日	增加	转出	处置	外币报表折算差额	2018 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占预算比例(%)
中国铁建电气化局集团有限公司业务综合楼	475,000	176,085	38,507	-	-	-	214,592	自筹	45
中国铁建重工集团有限公司高端地下装备制造项目	720,000	110,172	90,550	29,645	-	-	171,077	自筹	58
中国铁建大桥工程局集团有限公司铁建大厦二期项目	430,000	114,783	44,374	-	-	-	159,157	自筹	37
中铁十八局集团隧道公司冬奥会管廊项目部 TBM	170,856	135,856	22,619	-	-	-	158,475	自筹	93
中国铁建大桥工程局集团有限公司嘉顿大厦改造项目	225,380	145,981	-	-	-	-	145,981	自筹	65
中国铁建大桥工程局集团有限公司靖江桥梁科技产业园项目	942,370	32,908	103,147	-	-	-	136,055	自筹	14
中铁十四局南京长江第五大桥盾构机改造项目	140,000	51,381	80,374	-	-	-	131,755	自筹	94
中铁二十一局集团有限公司西部铁建工程材料科技基地	167,371	123,220	3,015	-	-	-	126,235	自筹	75
中铁十四局集团有限公司 S1050, S1051 型盾构机改造项目	213,071	205,277	-	205,277	-	-	-	自筹	100
中国铁建国际集团有限公司 ZTE6250 自推进隧道掘进机项目	227,531	204,778	17,875	208,113	-	(14,540)	-	自筹	100
其他	-	2,586,985	1,029,355	944,612	53,369	(2,965)	2,615,394	自筹/贷款	--
合计	--	3,887,426	1,429,816	1,387,647	53,369	(17,505)	3,858,721	--	--
减: 减值准备	--	23,848	-	-	-	-	23,848	--	--
期末净值	--	3,863,578	1,429,816	1,387,647	53,369	(17,505)	3,834,873	--	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2017 年:

人民币千元

项目	预算数	2017 年 1 月 1 日	增加	转出	处置	外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入 占预算 比例(%)
中铁十四局集团有限公司 S1050、S1051 型盾构机改造项目	213,071	-	205,277	-	-	-	205,277	自筹	96
中国铁建国际集团有限公司 ZTE6250 自推进隧道掘进机项目	227,531	-	204,778	-	-	-	204,778	自筹	90
中国铁建电气化局集团有限公司业务综合楼	200,000	94,237	81,848	-	-	-	176,085	自筹	88
中国铁建大桥工程局集团有限公司嘉顿大厦改造项目	225,380	-	145,981	-	-	-	145,981	自筹	65
中铁十八局集团隧道公司冬奥会管廊项目部 TBM	170,856	-	135,856	-	-	-	135,856	自筹	80
中铁二十局集团陕西物资有限公司综合楼项目	135,554	112,294	11,487	-	-	-	123,781	自筹	91
中铁二十一局集团有限公司西部铁建工程材料科技基地	167,371	56,273	66,947	-	-	-	123,220	自筹	74
中国铁建大桥工程局集团有限公司铁建大厦二期项目	269,500	-	114,783	-	-	-	114,783	自筹	43
中国铁建重工集团有限公司高端地下装备制造项目	720,000	17,374	306,374	213,576	-	-	110,172	自筹	45
中铁十四局集团大盾构工程有限公司杭州市望江路过江隧道工程项目	122,100	-	117,902	-	-	-	117,902	自筹	97
其他	-	2,827,101	3,439,881	3,639,408	187,373	(10,610)	2,429,591	自筹/贷款	--
合计	--	3,107,279	4,831,114	3,852,984	187,373	(10,610)	3,887,426	--	--
减: 减值准备	--	23,848	-	-	-	-	23,848	--	--
期末净值	--	3,083,431	4,831,114	3,852,984	187,373	(10,610)	3,863,578	--	--

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币 1,380,821 千元(2017 年: 人民币 3,717,967 千元); 转入无形资产账面价值为人民币 6,826 千元(2017 年: 人民币 12,323 千元); 本期无转入投资性房地产 (2017 年: 人民币 122,694 千元)。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下:

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	期末工程 进度%	期末 利息资本化 累计金额	本期利息 资本化	本期利息 资本化率 %
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设工程	25	6,396	2,597	4.67
中铁二十三局平度秦皇河整治工程项目	27	2,021	2,021	4.90
中国铁建港航局集团有限公司北方蓝色海洋生产基地	15	2,741	555	4.35
合计	--	11,158	5,173	--

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 在建工程 - 续

2017 年:

人民币千元

项目	年末 工程进度	年末 利息资本化	本年利息	本年利息
	%	累计金额	资本化	资本化率%
中铁十四局集团有限公司芜湖大盾构基地建设工程	24	3,799	3,161	4.37
中铁上海设计院集团有限公司科研大楼	82	7,730	2,850	4.78
中国铁建港航局集团有限公司北方蓝色海洋生产基地	14	2,186	1,117	3.93
其他	--	331	331	--
合计	--	14,046	7,459	--

18. 无形资产

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
一、原价					
2018 年 1 月 1 日	7,098,602	35,035,094	172,511	900,535	43,206,742
购置	48,589	3,912,080	-	281,771	4,242,440
在建工程转入	-	-	-	6,826	6,826
处置或报废	-	-	-	1,943	1,943
2018 年 6 月 30 日	7,147,191	38,947,174	172,511	1,187,189	47,454,065
二、累计摊销					
2018 年 1 月 1 日	1,203,694	1,512,663	24,604	266,060	3,007,021
计提	82,197	82,784	-	50,561	215,542
处置或报废	-	-	-	1,052	1,052
2018 年 6 月 30 日	1,285,891	1,595,447	24,604	315,569	3,221,511
三、减值准备					
2018 年 1 月 1 日	42,979	-	878	-	43,857
2018 年 6 月 30 日	42,979	-	878	-	43,857
四、账面价值					
期末余额	5,818,321	37,351,727	147,029	871,620	44,188,697
期初余额	5,851,929	33,522,431	147,029	634,475	40,155,864

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 无形资产 - 续

2017 年:

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
一、原价					
2017 年 1 月 1 日	6,634,559	41,151,058	172,511	424,105	48,382,233
购置	556,222	12,169,873	-	476,889	13,202,984
在建工程转入	5,104	-	-	7,219	12,323
处置或报废	35,051	-	-	7,678	42,729
处置子公司	-	17,995,500	-	-	17,995,500
其他减少	62,232	290,337	-	-	352,569
2017 年 12 月 31 日	7,098,602	35,035,094	172,511	900,535	43,206,742
二、累计摊销					
2017 年 1 月 1 日	1,080,616	1,361,960	24,604	191,662	2,658,842
计提	153,209	380,117	-	78,025	611,351
处置或报废	11,456	-	-	3,627	15,083
处置子公司	-	229,414	-	-	229,414
其他转出	18,675	-	-	-	18,675
2017 年 12 月 31 日	1,203,694	1,512,663	24,604	266,060	3,007,021
三、减值准备					
2017 年 1 月 1 日	42,979	-	878	-	43,857
2017 年 12 月 31 日	42,979	-	878	-	43,857
四、账面价值					
年末余额	5,851,929	33,522,431	147,029	634,475	40,155,864
年初余额	5,510,964	39,789,098	147,029	232,443	45,679,534

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、64。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 132,915 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 136,748 千元)的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团 2018 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于 2018 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的无形资产如下(未经审计):

人民币千元

土地名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中国铁建重工集团有限公司新疆高端装备制造基地	47,488	正在办理中
中铁二十局集团有限公司阎良新生产基地	40,316	正在办理中
中国铁建港航局集团有限公司斗门基地	14,334	正在办理中
其他	30,777	正在办理中
合计	132,915	--

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 无形资产 - 续

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	期末工程进度 (%)	期末利息资本 化累计金额	本期 利息资本化	本期利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	100	1,151,795	-	-
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	100	546,609	-	-
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	100	164,658	13,595	4.83
四川德简高速公路特许经营权	43	155,509	84,519	4.65
四川德都高速公路特许经营权	13	32,253	30,550	4.88
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
北京兴延高速公路特许经营权	60	8,528	5,942	4.53
其他	--	3,749	3,749	4.35-4.75
合计	--	2,279,636	138,355	--

2017 年：

人民币千元

项目	年末工程进度 (%)	年末利息资本 化累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	99	1,151,795	451,010	4.88
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	99	546,609	244,222	4.10
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	99	151,063	95,683	4.13
四川德简高速公路特许经营权	26	70,990	67,539	4.38
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
北京兴延高速公路特许经营权	52	2,586	1,648	4.15
四川德都高速公路特许经营权	8	1,703	950	4.75
合计	--	2,141,281	861,052	--

19. 商誉

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
收购航盛公司(注 1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	91,369	-	-	91,369
其他	9,002	28,207	-	37,209
合计	200,506	28,207	-	228,713

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 商誉 - 续

2017 年:

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	91,369	-	-	91,369
其他	3,158	5,855	11	9,002
合计	194,662	5,855	11	200,506

注 1: 于 2012 年, 本集团收购广东省航盛集团建设有限公司, 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 100,135 千元。

注 2: 于 2016 年 2 月 29 日, 本集团收购 CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH 和 CIDEON Schweiz AG 三家公司(统称“CIDEON 公司”), 为非同一控制企业合并, 产生商誉人民币 91,369 千元。

20. 递延所得税资产/负债

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
应付离岗福利	824,593	164,413	925,357	177,487
资产减值准备	4,911,420	1,066,191	4,881,914	1,054,904
可抵扣亏损	776,608	168,767	724,947	150,274
重组期间产生的可抵税资产评估增值而确认的递延所得税资产	1,556,801	381,085	1,596,623	391,810
内部交易未实现利润	3,372,173	816,969	3,124,765	747,985
其他权益工具投资	124,050	31,012		
可供出售金融资产			17,225	4,306
其他	4,247,470	1,034,974	4,290,451	1,054,103
合计	15,813,115	3,663,411	15,561,282	3,580,869
项目	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
递延所得税负债				
可供出售金融资产公允价值变动			1,075,330	192,013
其他权益工具投资公允价值变动	693,415	127,482		
可转股债券	450,844	112,711	118,317	29,579
其他	426,546	93,252	299,155	71,674
合计	1,570,805	333,445	1,492,802	293,266

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 递延所得税资产/负债 - 续

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额 (未经审计)	抵销后递延所得税 资产或负债 期末余额 (未经审计)	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 期初余额
递延所得税资产	3,835	3,659,576	3,835	3,577,034
递延所得税负债	3,835	329,610	3,835	289,431

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如下：

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	9,025,345	7,834,065
可抵扣亏损	8,797,914	6,920,459
合计	17,823,259	14,754,524

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币千元

年份	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
2018 年	72,323	94,604
2019 年	270,870	292,615
2020 年	1,430,156	1,430,156
2021 年	1,196,914	1,196,914
2022 年	3,877,283	3,906,170
2023 年	1,950,368	-
合计	8,797,914	6,920,459

21. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
合同资产	4,980,246	
预付长期资产购置款	1,393,687	1,543,087
预付土地款	19,152	19,152
预付投资款	-	443,570
其他	2,127,389	638,518
合计	8,520,474	2,644,327

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 短期借款

人民币千元

项目		2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
质押借款	注 1	880,000	-
抵押借款	附注五、33(注 3)	180,000	-
保证借款	注 2	3,509,680	2,602,701
信用借款		44,956,089	26,896,397
合计		49,525,769	29,499,098

注 1: 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团分别以应收账款人民币 389,222 千元以及应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2017 年 12 月 31 日: 无)、长期应收款人民币 546,553 千元(2017 年 12 月 31 日: 无)以及长期应收款所属合同项下的全部权益和收益为质押物, 取得短期借款人民币 380,000 千元和短期借款人民币 500,000 千元(2017 年 12 月 31 日: 无)。

注 2: 于 2018 年 6 月 30 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2017 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

于 2018 年 6 月 30 日, 上述短期借款年利率为 2.35%至 8.00%(2017 年 12 月 31 日: 2.75%至 6.00%)。

于 2018 年 6 月 30 日, 本集团无逾期借款(2017 年 12 月 31 日: 无)。

23. 吸收存款

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
吸收存款	700,135	804,834

24. 拆入资金

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
拆入资金	1,200,000	-

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

25. 应付票据及应付账款

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付票据	40,597,860	41,411,304
应付账款	269,319,159	282,080,205
合计	309,917,019	323,491,509

应付票据列示如下：

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	6,651,891	2,604,928
银行承兑汇票	33,945,969	38,806,376
合计	40,597,860	41,411,304

应付账款账龄列示如下：

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	259,619,609	273,543,533
1 年至 2 年	7,025,385	6,450,391
2 年至 3 年	1,572,755	1,299,220
3 年以上	1,101,410	787,061
合计	269,319,159	282,080,205

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2018年6月30日 (未经审计)	未偿还原因
单位1	第三方	129,073	未达约定付款时点
单位2	第三方	79,070	未达约定付款时点
单位3	第三方	65,601	未达约定付款时点
单位4	第三方	53,375	未达约定付款时点
单位5	第三方	45,307	未达约定付款时点
合计	--	372,426	--

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无逾期未付的应付票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 预收款项

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
预收工程款		35,268,681
预收售楼款		30,358,635
应付客户合同工程款		13,264,789
预收材料款		5,440,188
预收产品销售款		106,915
其他	-	1,243,357
合计	-	85,682,565

27. 合同负债

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
预收工程款项	49,771,513	
预收售楼款(注)	38,801,836	
预收材料款	5,285,778	
预收产品销售款	114,572	
其他	1,364,835	
合计	95,338,534	

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 合同负债 - 续

注：预收售楼款明细如下：

人民币千元

项目名称	2018年6月30日 (未经审计)	2018年6月30日 累计预售比例%	预计最近一期 竣工时间
中铁成都武侯铁佛村项目	4,138,842	80	2018年12月
西安中国铁建·国际城三期项目	3,207,383	41	2018年07月
中国铁建·西派城项目	2,417,766	15	2020年10月
成都北湖新区项目	1,837,282	75	2019年06月
西安中国铁建·国际城二期项目	1,732,290	34	2018年09月
合肥青秀城项目	1,455,719	41	2018年11月
合肥国际公馆项目	1,394,124	97	2018年10月
中国铁建·开元小区项目	1,387,168	51	2019年12月
中铁成都武侯铁佛村7号地项目	1,242,619	30	2019年06月
成都皇冠湖壹号项目	1,119,357	92	2018年12月
西安铁兴西派国际项目	1,089,225	45	2019年12月
香榭国际项目	1,061,537	100	2018年12月
西安京泰西派国际项目	1,033,328	45	2018年12月
长沙梅溪湖项目	1,013,255	59	2018年12月
中国铁建·领秀城项目	879,577	99	2018年08月
中国铁建南方总部基地项目	866,994	32	2018年12月
贵安山语城项目	805,326	88	2018年10月
中国铁建·云景山语城项目	804,736	60	2018年12月
嘉兴花语江南项目	774,732	100	2019年12月
长春花语城项目	683,218	81	2018年12月
杭州西湖国际城项目	645,214	16	2019年12月
中国铁建·公园3326项目	430,811	34	2020年05月
中国铁建·山语城(大连)项目	404,076	37	2018年12月
中国铁建·万国城项目	364,817	92	2018年12月
南宁西派澜岸项目	363,147	40	2019年08月
中国铁建·国滨苑项目	343,001	57	2018年12月
荷塘星城项目	330,280	90	2018年09月
中国铁建·云公馆项目	281,654	100	2018年12月
中国铁建·燕山国际城项目	277,411	80	2018年12月
兰州 SOHO 项目	267,026	31	2019年06月
其他	6,149,921	--	--
合计	38,801,836	--	--

于资产负债表日，账龄超过 1 年的重要预收款项列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2018年6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	293,819	工程尚未验工计价
单位2	第三方	208,668	工程尚未验工计价
单位3	第三方	205,595	工程尚未验工计价
单位4	第三方	197,853	工程尚未验工计价
单位5	第三方	145,784	工程尚未验工计价
合计	--	1,051,719	--

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
短期薪酬	8,701,940	23,417,581	24,244,852	7,874,669
离职后福利(设定提存计划)	1,457,566	2,622,183	2,663,107	1,416,642
合计	10,159,506	26,039,764	26,907,959	9,291,311

2017 年：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,549,343	47,754,014	46,601,417	8,701,940
离职后福利(设定提存计划)	1,519,996	5,354,722	5,417,152	1,457,566
合计	9,069,339	53,108,736	52,018,569	10,159,506

短期薪酬：

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	6,171,699	17,904,873	18,872,997	5,203,575
职工福利费	-	1,097,419	1,097,419	-
社会保险费	1,054,646	1,275,645	1,296,342	1,033,949
其中： 医疗保险费	919,130	1,099,393	1,109,800	908,723
工伤保险费	88,520	108,378	116,986	79,912
生育保险费	46,996	67,874	69,556	45,314
住房公积金	680,760	1,193,929	1,235,089	639,600
工会经费和职工教育经费	523,855	401,752	351,575	574,032
其他	270,980	1,543,963	1,391,430	423,513
合计	8,701,940	23,417,581	24,244,852	7,874,669

2017 年：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,955,532	35,928,312	34,712,145	6,171,699
职工福利费	-	2,436,245	2,436,245	-
社会保险费	1,093,588	2,686,577	2,725,519	1,054,646
其中： 医疗保险费	942,102	2,328,055	2,351,027	919,130
工伤保险费	101,972	219,922	233,374	88,520
生育保险费	49,514	138,600	141,118	46,996
住房公积金	712,985	2,469,982	2,502,207	680,760
工会经费和职工教育经费	499,430	894,308	869,883	523,855
其他	287,808	3,338,590	3,355,418	270,980
合计	7,549,343	47,754,014	46,601,417	8,701,940

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬 - 续

设定提存计划:

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间:

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险费	1,103,707	2,161,717	2,189,238	1,076,186
失业保险费	99,329	73,282	76,941	95,670
补充养老保险费	254,530	387,184	396,928	244,786
合计	1,457,566	2,622,183	2,663,107	1,416,642

2017 年:

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,122,981	4,452,624	4,471,898	1,103,707
失业保险费	118,066	158,957	177,694	99,329
补充养老保险费	278,949	743,141	767,560	254,530
合计	1,519,996	5,354,722	5,417,152	1,457,566

本集团设定提存计划包括当地政府管理的基本养老保险和失业保险，以及企业年金方案。除每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

29. 应交税费

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
增值税	1,116,001	1,637,674
企业所得税	843,515	2,146,938
其他	860,945	2,179,771
合计	2,820,461	5,964,383

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 其他应付款

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	15,175,438	15,251,580
应付代垫款	12,533,373	11,543,372
应付股利	2,773,344	158,560
应付利息	913,230	1,082,309
其他	24,157,409	21,761,725
合计	55,552,794	49,797,546

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2018年6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	810,742	预提税金，未支付
单位2	第三方	141,500	拆迁款，未结算
单位3	第三方	70,000	往来款，未结算
单位4	第三方	40,000	保证金，未到期
单位5	第三方	32,000	往来款，未结算
合计	--	1,094,242	--

31. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五、33)	20,472,601	18,404,223
一年内到期的应付债券(附注五、34)	9,492,852	9,987,111
一年内到期的长期应付款	551,758	1,488,850
一年内到期的离职后福利费(附注五、36)	384,162	321,289
合计	30,901,373	30,201,473

一年内到期的长期借款如下：

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
质押借款(附注五、33(注 2))	145,000	170,000
抵押借款(附注五、33(注 1、注 3))	1,926,430	2,787,940
保证借款(附注五、33(注 4))	1,683,500	1,206,000
信用借款	16,717,671	14,240,283
合计	20,472,601	18,404,223

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 其他流动负债

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	7,627,944	7,975,717
递延收益(附注五、37)	1,394	1,943
其他	115,251	76,265
合计	7,744,589	8,053,925

33. 长期借款

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
质押借款(注 2)	22,936,000	20,534,420
抵押借款(注 1、注 3)	5,804,990	3,330,040
保证借款(注 4)	12,132,362	10,123,666
信用借款	26,955,127	24,838,667
合计	67,828,479	58,826,793

注 1: 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 658,775 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 653,950 千元)的固定资产为抵押物取得的长期借款余额人民币 185,860 千元, 其中一年内到期部分人民币 39,930 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 201,170 千元, 其中一年内到期部分人民币 22,000 千元)。

注 2: 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 34,765,530 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 28,101,597 千元)的特许经营权为质押物取得的长期借款余额人民币 23,081,000 千元, 其中一年内到期部分人民币 145,000 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 20,704,420 千元, 其中一年内到期部分人民币 170,000 千元)。

注 3: 于 2018 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 15,036,709 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 14,710,869 千元)的存货为抵押物取得的短期借款余额人民币 180,000 千元及长期借款余额人民币 7,545,560 千元, 其中一年内到期部分人民币 1,886,500 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 5,916,810 千元, 其中一年内到期部分人民币 2,765,940 千元)。

注 4: 于 2018 年 6 月 30 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2017 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 长期借款 - 续

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2017 年 12 月 31 日：无)。

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

项目	人民币千元	
	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付(附注五、31)	20,472,601	18,404,223
两年内到期(含两年)	21,167,702	16,646,081
三至五年内到期(含三年和五年)	17,738,809	18,946,539
五年以上	28,921,968	23,234,173
合计	88,301,080	77,231,016

34. 应付债券

应付债券包括本公司及子公司在全国银行间债券市场发行的无需担保的中期票据、非公开定向债务融资工具及本集团提供担保的资产支持票据，债券计息方式为固定利率、每年付息、到期还本；本公司在国际市场发行的 5 年期零利率美元可转股债券及 5 年期人民币可转股债券，计息方式为固定利率、半年付息、到期还本；境外子公司在国际市场发行的 10 年期美元债券，由本公司提供保证担保，计息方式为固定利率、半年付息、到期还本。

项目	人民币千元	
	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付债券合计	46,551,334	45,665,034
减：一年内到期的应付债券合计(附注五、31)	9,492,852	9,987,111
一年后到期的应付债券合计	37,058,482	35,677,923

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

于 2018 年 6 月 30 日，应付债券余额列示如下(未经审计):

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2018 年 1 月 1 日	本期发行	本期计提利息	本期折溢价摊销及汇率影响	本期偿还及支付利息	2018 年 6 月 30 日
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 6 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	9,969,024	-	252,904	7,950	510,000	9,976,974
中国铁建股份有限公司 2011 年度第一期中期票据	7,500,000	2011 年 10 月 14 日	7 年	7,500,000	6.28%	7,487,134	-	233,564	5,718	233,564	7,492,852
铁建宇翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券	8 亿美元	2013 年 5 月 16 日	10 年	8 亿美元	3.50%	5,196,349	-	89,417	68,201	88,683	5,264,550
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 34.5 亿元 1.5% 票息可转股债券(注 2)	3,450,000	2016 年 12 月 21 日	5 年	3,450,000	1.50%	3,093,529	-	25,662	38,815	25,875	3,132,344
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第二期公司债券	3,000,000	2016 年 1 月 20 日	5 年	3,000,000	4.58%	2,986,206	-	68,700	2,065	68,700	2,988,271
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 9 月 29 日	5 年	3,000,000	4.02%	2,985,179	-	60,300	2,659	-	2,987,838
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元零息可转股债券(注 1)	5 亿美元	2016 年 1 月 29 日	5 年	5 亿美元	0.00%	2,722,717	-	-	119,614	-	2,842,331
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第一期公司债券	2,800,000	2016 年 1 月 8 日	5 年	2,800,000	3.70%	2,784,611	-	51,800	2,353	103,600	2,786,964
中国铁建房地产集团有限公司 2018 年度第一期中期票据	2,200,000	2018 年 1 月 19 日	5 年	2,200,000	5.94%	-	2,200,000	54,450	(7,865)	-	2,192,135
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第三期公司债券	1,500,000	2016 年 4 月 19 日	5 年	1,500,000	4.80%	1,492,662	-	36,000	1,002	72,000	1,493,664
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第四期公司债券	1,500,000	2016 年 5 月 24 日	5 年	1,500,000	5.10%	1,492,450	-	38,250	980	76,500	1,493,430
中铁十六局 2016 年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016 年 9 月 6 日	5 年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	20,000	-	-	1,000,000
中国铁建投资集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015 年 7 月 28 日	3 年	1,000,000	4.85%	1,000,000	-	31,027	-	-	1,000,000
中铁建(北京)物业管理有限公司 2017 年度第一期非公开定向发行资产支持票据	960,000	2017 年 12 月 13 日	6 年	960,000	6.90%	955,196	-	26,192	(215)	60,627	899,981
中铁二十四局 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具	600,000	2016 年 3 月 24 日	3 年	600,000	4.13%	600,000	-	12,528	-	24,780	600,000
中铁十五局 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016 年 3 月 4 日	3 年	400,000	4.50%	400,000	-	9,123	-	18,000	400,000
中铁二十局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	700,000	2015 年 3 月 13 日	3 年	700,000	6.50%	700,000	-	21,700	-	721,700	-
中铁二十三局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	100,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	100,000	6.30%	99,989	-	811	11	100,811	-
中铁二十三局 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具	100,000	2015 年 2 月 12 日	3 年	100,000	6.30%	99,988	-	828	12	100,828	-
中铁二十五局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2015 年 1 月 30 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	-	2,084	-	402,084	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	200,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	200,000	6.00%	200,000	-	-	-	200,000	-
合计	--	--	--	--	--	45,665,034	2,200,000	1,035,340	241,300	2,807,752	46,551,334
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	9,987,111	--	--	--	--	9,492,852
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	35,677,923	--	--	--	--	37,058,482

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

于 2017 年 12 月 31 日，应付债券余额列示如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2017 年 1 月 1 日	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销及汇率影响	支付利息	2017 年 12 月 31 日
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 6 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	9,959,200	-	510,000	9,824	510,000	9,969,024
中国铁建股份有限公司 2011 年度第一期中期票据	7,500,000	2011 年 10 月 14 日	7 年	7,500,000	6.28%	7,474,690	-	471,000	12,444	471,000	7,487,134
铁建宇翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券	8 亿美元	2013 年 5 月 16 日	10 年	8 亿美元	3.50%	5,511,222	-	188,780	(314,873)	189,172	5,196,349
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 34.5 亿元 1.5% 票息可转债债券(注 2)	3,450,000	2016 年 12 月 21 日	5 年	3,450,000	1.50%	3,015,432	-	53,310	78,097	51,750	3,093,529
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第二期公司债券	3,000,000	2016 年 1 月 20 日	5 年	3,000,000	4.58%	2,982,248	-	137,400	3,958	137,400	2,986,206
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 9 月 29 日	5 年	3,000,000	4.02%	2,980,022	-	120,600	5,157	120,600	2,985,179
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第一期公司债券	2,800,000	2016 年 1 月 8 日	5 年	2,800,000	3.70%	2,780,066	-	103,600	4,545	103,600	2,784,611
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元零息可转债债券(注 1)	5 亿美元	2016 年 1 月 29 日	5 年	5 亿美元	0.00%	2,718,571	-	-	4,146	-	2,722,717
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第三期公司债券	1,500,000	2016 年 4 月 19 日	5 年	1,500,000	4.80%	1,490,722	-	72,000	1,940	72,000	1,492,662
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第四期公司债券	1,500,000	2016 年 5 月 24 日	5 年	1,500,000	5.10%	1,490,547	-	76,500	1,903	76,500	1,492,450
中铁十六局 2016 年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016 年 9 月 6 日	5 年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	40,000	-	40,000	1,000,000
中国铁建投资集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015 年 7 月 28 日	3 年	1,000,000	4.85%	1,000,000	-	48,500	-	48,500	1,000,000
中铁建(北京)物业管理有限公司 2017 年度第一期非公开定向发行资产支持票据	960,000	2017 年 12 月 13 日	6 年	960,000	6.90%	-	960,000	-	(4,804)	-	955,196
中铁二十局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	700,000	2015 年 3 月 13 日	3 年	700,000	6.50%	700,000	-	43,400	-	43,400	700,000
中铁二十四局 2016 年度第二期非公开定向债券融资工具	600,000	2016 年 3 月 24 日	3 年	600,000	4.13%	600,000	-	25,124	-	22,302	600,000
中铁十五局 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016 年 3 月 4 日	3 年	400,000	4.50%	400,000	-	17,803	-	18,000	400,000
中铁二十五局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2015 年 1 月 30 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	-	26,000	-	26,000	400,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	200,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	200,000	6.00%	200,000	-	12,167	-	12,167	200,000
中铁二十三局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	100,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	100,000	6.30%	99,659	-	6,283	330	6,300	99,989
中铁二十三局 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具	100,000	2015 年 2 月 12 日	3 年	100,000	6.30%	99,658	-	6,283	330	6,300	99,988
中铁十四局 2012 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2012 年 8 月 27 日	5 年	400,000	6.70%	400,000	-	16,899	-	416,899	-
中铁十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	300,000	2014 年 9 月 4 日	3 年	300,000	6.80%	300,000	-	13,749	-	313,749	-
中铁十七局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000	2014 年 6 月 25 日	3 年	500,000	7.30%	500,000	-	16,315	-	516,315	-
中铁二十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2014 年 10 月 28 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	-	21,494	-	421,494	-
中国铁建港航局集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	200,000	2014 年 4 月 30 日	3 年	200,000	7.98%	200,000	-	5,542	-	205,542	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第一期非公开定向债券融资工具	470,000	2014 年 4 月 23 日	3 年	470,000	6.38%	470,000	-	9,329	-	479,329	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第二期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 7 月 31 日	3 年	200,000	7.20%	200,000	-	7,240	-	207,240	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第三期非公开定向债券融资工具	300,000	2014 年 10 月 31 日	3 年	300,000	6.70%	300,000	-	15,243	-	315,243	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第四期非公开定向债券融资工具	50,000	2014 年 10 月 1 日	3 年	50,000	7.05%	50,000	-	1,772	-	51,772	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第五期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 12 月 18 日	3 年	200,000	6.50%	200,000	-	9,858	-	209,858	-
合计	--	--	--	--	--	47,922,037	960,000	2,076,191	(197,003)	5,092,432	45,665,034
减：一年内到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	3,020,000	--	--	--	--	9,987,111
一年后到期的应付债券合计	--	--	--	--	--	44,902,037	--	--	--	--	35,677,923

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应付债券 - 续

注 1: 本公司于 2016 年 1 月 29 日于境外发行了五年期零利率可转股债券, 本金总额为 5 亿美元, 债券转换期为 2016 年 3 月 10 日或之后起, 直至到期日前第十日营业时间结束时为止, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 H 股 10.30 港元, 在某些情况下予以调整。在发行日, 可转股债券嵌入衍生金融工具按公允价值进行初始确认, 发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分确认为债务工具。

注 2: 本公司于 2016 年 12 月 21 日于境外发行了五年期票息 1.5% 可转股债券, 本金总额为人民币 34.5 亿元(以美元结算), 债券转换期为 2017 年 1 月 31 日或之后起, 直至到期日前第十日营业时间结束时为止, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 H 股 13.775 港元(以 1 港元兑 0.8898 人民币的固定汇率折算), 在某些情况下予以调整。在发行日, 可转股债券中负债成份按公允价值进行初始确认, 发行价格超过初始确认负债成份的部分确认为权益成份。

35. 长期应付款

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	693,273	830,517
专项应付款(注)	500,876	603,600
其他	992,644	1,132,119
合计	2,186,793	2,566,236

于报告期末, 应付融资租赁款的到期情况如下:

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
一年内到期	374,593	709,510
两年内到期(含两年)	280,966	337,009
三至五年内到期(含三年和五年)	275,980	401,773
五年以上	136,327	91,735
合计	1,067,866	1,540,027

注: 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间:

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
专项拨付资金	547,372	9,710	123,599	433,483
科研经费	55,877	11,657	492	67,042
其他	351	-	-	351
合计	603,600	21,367	124,091	500,876

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 长期应付款 - 续

2017 年:

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
专项拨付资金	672,286	346,174	471,088	547,372
科研经费	50,387	15,564	10,074	55,877
其他	440	-	89	351
合计	723,113	361,738	481,251	603,600

36. 长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
设定受益计划-离职后福利费	440,431	604,068

本集团部分职工已办理长期离岗。离职后福利费在本集团与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体条款后的当期期间于本集团内相关的法人单位计提。离职后福利的具体条款视乎相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期寿命变动风险的影响。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设:

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
折现率(%)	3.25	3.75
长期离岗人员平均费用增长率(%)	2.50	2.50
平均医疗费用增长率(%)	8.00	8.00

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 长期应付职工薪酬 - 续

设定受益计划义务现值变动如下：

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年
期/年初余额	925,357	1,411,035
计入当期损益		
过去服务成本	-	2,560
利息净额	14,249	32,750
计入其他综合收益		
精算损失(利得)	9,260	(90,429)
其他变动		
已支付的福利	(124,273)	(430,559)
期/年末余额	824,593	925,357
其中：一年内到期的离职后福利费(附注五、31)	(384,162)	(321,289)
合计	440,431	604,068

37. 递延收益

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
与资产相关的政府补助	418,316	202,264	21,979	598,601
与收益相关的政府补助	22,304	43,768	38,675	27,397
其他	392,805	15,249	10,303	397,751
小计	833,425	261,281	70,957	1,023,749
减：一年内到期的递延 收益(附注五、32)	1,943	177	726	1,394
合计	831,482	261,104	70,231	1,022,355

2017 年：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	722,144	382,115	685,943	418,316
与收益相关的政府补助	91,228	19,078	88,002	22,304
其他	37,489	373,887	18,571	392,805
小计	850,861	775,080	792,516	833,425
减：一年内到期的递延 收益(附注五、32)	191,292	269	189,618	1,943
合计	659,569	774,811	602,898	831,482

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 递延收益 - 续

于 2018 年 6 月 30 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增 (未经审计)	本期计入 营业外收入 /其他收益 (未经审计)	其他变动(注) (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产/ 收益相关
厦门翔安新机场片区地下 综合管廊 PPP 项目	270,000	100,000	-	-	370,000	与资产相关
企业发展及扶持资金	166	29,700	20,355	-	9,511	与资产/收益相关
其他	170,454	116,332	19,777	(20,522)	246,487	--
合计	440,620	246,032	40,132	(20,522)	625,998	--

注： 本集团对于与资产相关的政府补助，在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时冲减相关资产的账面价值。

于 2017 年 12 月 31 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本年新增	本年计入 营业外收入 /其他收益	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
厦门翔安新机场片区地下 综合管廊 PPP 项目	94,895	175,105	-	-	270,000	与资产相关
企业发展及扶持资金	50,178	-	32,699	(17,313)	166	与资产/收益相关
其他	668,299	226,088	50,175	(673,758)	170,454	--
合计	813,372	401,193	82,874	(691,071)	440,620	--

38. 其他非流动负债

人民币千元

项目	2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日
衍生工具-可转债债券(附注五、34注1)	380,150	712,677
其他	124,037	75,165
合计	504,187	787,842

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 股本

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

2017 年：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

40. 其他权益工具

人民币千元

在外发行的金融工具		2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日
2016 年可续期公司债券(第一期)	注 1	7,992,104	7,992,104
2016 年可转股债券	注 2	408,129	408,129
可续期贷款	注 3	5,000,000	5,000,000
2018 年可续期公司债券	注 4	6,992,689	-
合计		20,392,922	13,400,233

注 1： 本公司于 2016 年 6 月 29 日发行 2016 年可续期公司债券(第一期)， 本金总额为人民币 80 亿元， 扣除发行费用共计人民币 7,896 千元后剩余部分人民币 7,992,104 千元计入其他权益工具。

注 2： 本公司于 2016 年 12 月 21 日发行五年期票息 1.5% 可转股债券， 本金总额为人民币 34.5 亿元， 其中计入权益部分为人民币 408,129 千元。

注 3： 本公司于 2017 年 12 月 22 日发行可续期贷款， 本金总额为人民币 50 亿元， 计入其他权益工具。

注 4： 本公司于 2018 年发行可续期公司债券， 本金总额为人民币 70 亿元， 扣除发行费用共计人民币 7,311 千元后剩余部分人民币 6,992,689 千元计入其他权益工具。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间， 本集团因触发强制付息事件导致分配可续期公司债券利息人民币 516,507 千元(2017 年： 人民币 282,400 千元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 资本公积

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	160,961	-	-	160,961
收购少数股东股权	(467,584)	-	6,459	(474,043)
其他	(506,626)	-	-	(506,626)
合计	40,428,564	-	6,459	40,422,105

2017 年：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	160,961	-	-	160,961
收购少数股东股权	(465,778)	-	1,806	(467,584)
其他	(506,626)	-	-	(506,626)
合计	40,430,370	-	1,806	40,428,564

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

42. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	增减变动	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更影响	2018 年 1 月 1 日	增减变动 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
重新计量设定受益计划净负债的变动	(141,596)	90,429	(51,167)	-	(51,167)	(9,260)	(60,427)
重新计量设定受益计划净负债的变动的递延所得税影响	(21,464)	(14,630)	(36,094)	-	(36,094)	2,315	(33,779)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(60,187)	(75,943)	(136,130)	-	(136,130)	(7,664)	(143,794)
可供出售金融资产公允价值变动	995,922	(212,062)	783,860	(783,860)			
可供出售金融资产公允价值变动的递延所得税影响	(206,648)	60,747	(145,901)	145,901			
其他权益工具投资公允价值变动				700,428	700,428	(473,312)	227,116
其他权益工具投资公允价值变动的递延所得税影响				(145,901)	(145,901)	87,539	(58,362)
外币报表折算差额	(283,083)	(223,932)	(507,015)	-	(507,015)	(228,908)	(735,923)
合计	282,944	(375,391)	(92,447)	(83,432)	(175,879)	(629,290)	(805,169)

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

42. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益本期发生额：

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	人民币千元
				归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划净负债的变动	(9,260)	(2,315)	(6,945)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(497,966)	(91,237)	(385,773)	(20,956)
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(7,664)	-	(7,664)	-
外币报表折算差额	(228,982)	-	(228,908)	(74)
合计	(743,872)	(93,552)	(629,290)	(21,030)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	人民币千元
				归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
重新计量设定受益计划净负债的变动	21,123	5,210	15,913	-
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	50,828	-	50,828	-
可供出售金融资产公允价值变动	(23,025)	9,539	(28,854)	(3,710)
外币报表折算差额	13,850	-	12,683	1,167
合计	62,776	14,749	50,570	(2,543)

43. 专项储备

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定按建造安装工程造价的 1.5%和 2%提取安全生产费用，并按其规定使用。具体会计政策详见附注三、29。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 盈余公积

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

项目		2018 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积	注	2,891,462	-	2,891,462

2017 年：

人民币千元

项目		2017 年 1 月 1 日	本年增加	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	注	2,394,128	497,334	2,891,462

注： 根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

45. 未分配利润

人民币千元

项目	注	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年
上期/上年末未分配利润		79,204,629	66,099,855
会计政策变更	(附注三、33)	(722,338)	-
期/年初未分配利润		78,482,291	66,099,855
归属于母公司股东的净利润		8,008,700	16,057,235
减：提取法定盈余公积		-	497,334
分配普通股现金股利	注 1	2,444,317	2,172,727
分配其他权益工具持有人利息	(附注五、40)	516,507	282,400
期/年末未分配利润	注 2	83,530,167	79,204,629

注 1： 根据本公司 2018 年 6 月 11 日召开的 2017 年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.18 元(2017 年：每股人民币 0.16 元)，按照已发行股份 13,579,541,500 股计算，共计人民币 2,444,317 千元(2017 年：人民币 2,172,727 千元)，上述股利已于 2018 年 8 月 3 日发放。

注 2： 2018 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中无因尚未触发永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息(2017 年 12 月 31 日：人民币 148,950 千元)。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

46. 营业收入及成本

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)		2017 年 1-6 月 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,139,898	277,609,971	287,499,403	262,367,074
其他业务	1,841,032	1,414,740	1,461,506	1,043,053
合计	308,980,930	279,024,711	288,960,909	263,410,127

营业收入列示如下：

人民币千元

行业名称	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
工程承包	263,985,685	250,014,400
房地产开发	9,911,413	9,022,665
工业制造	6,679,333	5,843,455
勘察设计及咨询	7,018,128	5,933,947
其他	21,386,371	18,146,442
合计	308,980,930	288,960,909

47. 税金及附加

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
城市维护建设税	322,510	359,008
印花税	176,033	194,813
房产税	107,022	99,444
其他	856,050	941,869
合计	1,461,615	1,595,134

48. 销售费用

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
职工薪酬	1,081,484	970,813
广告及业务宣传费	462,566	443,691
运输费	116,441	217,350
其他	326,266	228,448
合计	1,986,757	1,860,302

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

49. 管理费用

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
职工薪酬	5,766,499	5,259,613
固定资产折旧费	361,667	394,914
办公差旅及交通费	456,188	464,219
其他	1,319,861	1,068,817
合计	7,904,215	7,187,563

50. 研发费用

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
材料费	3,019,303	2,918,228
职工薪酬	1,542,439	1,080,270
其他	875,896	945,780
合计	5,437,638	4,944,278

51. 财务费用

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
利息费用	4,689,209	4,482,948
减：利息收入	1,506,852	1,420,380
减：利息资本化金额	1,652,094	1,932,732
汇兑损失(收益)	44,637	(152,047)
银行手续费及其他	518,536	351,247
合计	2,093,436	1,329,036

本集团的利息费用分析如下：

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
银行贷款及其他贷款利息	3,341,350	3,217,599
融资租赁的利息	24,620	65,036
已贴现票据的利息	287,899	115,711
公司债券的利息	1,035,340	1,084,602
合计	4,689,209	4,482,948

借款费用资本化金额已计入在建工程(附注五、17)、无形资产(附注五、18)及房地产开发成本(附注五、7(1))中。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

52. 资产减值损失

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
存货跌价损失	(19,507)	75,779
坏账损失		179,767
贷款减值损失		23,750
合计	(19,507)	279,296

53. 信用减值损失

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
应收款项及合同资产减值损失	526,404	
贷款减值损失	3,000	
合计	529,404	

54. 其他收益

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
与日常活动相关的政府补助	117,567	9,041

55. 投资收益(损失)

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	124,364	8,633
处置长期股权投资产生的投资(损失)收益	(1,809)	4,812
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		26,464
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	35,246	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		56,608
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,984	
其他	(80,207)	10,222
合计	81,578	106,739

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

56. 公允价值变动收益(损失)

人民币千元

项目	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债	334,370	(31,333)

57. 营业外收入

人民币千元

项目	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额 (未经审计)
政府补助	180,007	277,772	180,007
赔偿金、违约金及各种罚款收入	75,389	43,249	75,389
债务重组利得	51,514	52,253	51,514
其他	155,871	107,281	155,871
合计	462,781	480,555	462,781

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

补助性质	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	与资产/收益相关
企业发展及扶持资金	115,325	122,864	与收益相关
税收返还及奖励	100,195	4,156	与收益相关
征地拆迁经济补助	17	57,946	与收益相关
其他	82,037	101,847	与收益相关
合计	297,574	286,813	--
其中：计入其他收益	117,567	9,041	--
计入营业外收入	180,007	277,772	--

58. 营业外支出

人民币千元

项目	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额 (未经审计)
赔偿金、违约金及各种罚款支出	110,002	120,626	110,002
捐赠支出	3,874	4,512	3,874
其他	86,479	35,433	86,479
合计	200,355	160,571	200,355

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

59. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
提供服务成本(附注五、46)	250,319,707	238,242,537
商品销售成本(附注五、46)	28,705,004	25,167,590
职工薪酬(附注五、48 及 49)	6,847,983	6,230,426
研究与开发支出(附注五、50)	5,437,638	4,944,278
固定资产折旧	389,401	422,578
无形资产摊销	101,138	85,211

注 1：截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，提供服务成本及商品销售成本中包含的固定资产折旧金额为人民币 5,370,412 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 5,103,297 千元)。

注 2：截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，提供服务成本及商品销售成本中包含的无形资产摊销金额为人民币 114,404 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 155,973 千元)。

60. 所得税费用

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
当期所得税费用-中国企业所得税	2,378,701	1,821,993
当期所得税费用-其他	59,652	303,083
递延所得税费用	51,189	(280,051)
合计	2,489,542	1,845,025

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 所得税费用 - 续

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
利润总额	11,383,423	8,764,662
按法定 25% 税率计算的所得税费用	2,845,856	2,191,166
某些子公司适用不同税率的影响	(558,412)	(136,901)
归属于合营企业和联营企业的损益	(31,091)	(2,158)
无须纳税的收入的影响	(206,148)	(191,534)
不可抵扣的费用的影响	82,527	42,733
使用前期未确认递延税资产的税务亏损的影响	(18,228)	(99,818)
研究开发支出的税收优惠	(209,945)	(233,292)
本期未确认递延税资产的税务亏损的影响	487,592	227,067
可抵扣暂时性差异未确认递延所得税的影响	130,452	18,539
对以前期间当期所得税的影响	14,823	31,402
其他	(47,884)	(2,179)
按本集团实际税率计算的所得税费用	2,489,542	1,845,025

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

61. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
收益		
归属于本公司股东的当期净利润	8,008,700	6,523,039
其中：持续经营损益	8,008,700	6,523,039
减：归属永续工具持有人	367,556	141,200
归属于普通股股东的当期净利润	7,641,144	6,381,839
股份		
本公司发行在外普通股的股数	13,579,541,500	13,579,541,500
基本每股收益(人民币元/股)	0.56	0.47
稀释每股收益(人民币元/股)(注)	0.53	0.45

注：已考虑本公司于 2016 年 1 月 29 日发行的 500,000,000 美元可转股债券以及于 2016 年 12 月 21 日发行的人民币 34.5 亿元可转股债券的股份转换影响。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 现金流量表项目注释

人民币千元

项目	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)
(1)收到的其他与经营活动有关的现金:		
出租固定资产收入	388,838	379,691
原材料销售收入	456,581	630,230
政府补助	297,574	184,672
其他	5,078,993	2,519,424
合计	6,221,986	3,714,017

人民币千元

项目	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)
(2)支付的其他与经营活动有关的现金:		
办公及运输费	932,950	803,811
维修及保养费	182,579	222,514
销售服务费	301,431	210,109
其他	3,816,184	4,878,613
合计	5,233,144	6,115,047

人民币千元

项目	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)
(3)取得子公司支付的现金净额:		
本年发生的企业合并支付的现金或现金等价物	69,005	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,372	-
取得子公司支付的现金净额	39,633	-

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,893,881	6,919,637
加：资产减值损失	(19,507)	279,296
信用减值损失	529,404	
固定资产折旧	5,759,813	5,525,875
无形资产摊销	215,542	241,184
投资性房地产摊销	68,055	48,825
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(24,821)	(5,058)
公允价值变动(收益)损失	(334,370)	31,333
财务费用	2,723,613	2,358,472
投资收益	(81,578)	(106,739)
递延所得税资产的增加	(80,227)	(300,414)
递延所得税负债的增加	131,416	20,363
存货的增加	(16,518,070)	(28,792,901)
合同资产的增加	(14,769,482)	
经营性应收项目的增加	(22,386,870)	(21,125,094)
经营性应付项目的(减少)增加	(9,617,160)	9,750,387
存放中央银行款项的增加	(377,783)	(302,024)
经营活动使用的现金流量净额	(45,888,144)	(25,456,858)

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
融资租入固定资产	35,703	276,998

现金及现金等价物净变动：

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
现金的期末余额	99,205,474	98,742,601
减：现金的期初余额	109,326,251	113,584,200
加：现金等价物的期末余额	1,585,856	303,649
减：现金等价物的期初余额	20,066,469	3,949,822
现金及现金等价物净减少额	(28,601,390)	(18,487,772)

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

63. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
现金	99,205,474	109,326,251
其中：库存现金	108,515	110,347
可随时用于支付的银行存款	99,096,959	109,215,904
现金等价物	1,585,856	20,066,469
期/年末现金及现金等价物余额	100,791,330	129,392,720

64. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日	原因
无形资产	34,765,530	28,101,597	借款质押
存货	15,036,709	14,710,869	借款抵押
货币资金	9,265,742	9,899,905	注
固定资产	658,775	653,950	借款抵押
长期应收款	546,553	-	借款质押
应收票据及应收账款	389,222	-	借款质押
合计	60,662,531	53,366,321	--

注： 于 2018 年 6 月 30 日，人民币 71,265 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 106,691 千元)的银行存款被冻结，人民币 4,696,298 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 5,672,818 千元)为各类保证金等，人民币 4,498,179 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 4,120,396 千元)为财务公司存放中央银行法定准备金。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

65. 外币货币性项目

2018 年 6 月 30 日(未经审计):

人民币千元

项目	期末外币余额(千元)	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			10,112,475
其中：美元	1,343,389	6.6166	8,888,667
欧元	62,833	7.6515	480,768
其他			743,040
应收票据及应收账款			784,380
其中：美元	67,850	6.6166	448,938
其他			335,442
其他应收款			457,793
其中：美元	50,616	6.6166	334,903
其他			122,890
应付票据及应付账款			1,099,486
其中：阿尔及利亚第纳尔	4,343,079	0.0561	243,777
马来西亚林吉特	110,007	1.6406	180,475
美元	45,911	6.6166	303,775
其他			371,459
其他应付款			390,543
其中：美元	35,760	6.6166	236,610
阿尔及利亚第纳尔	393,907	0.0561	22,110
沙特里亚尔	443	1.7649	782
其他			131,041
短期借款			630,562
其中：美元	95,300	6.6166	630,562
长期借款			1,815,120
其中：美元	176,000	6.6166	1,164,522
欧元	85,029	7.6515	650,598
应付债券			8,106,881
其中：美元	1,225,234	6.6166	8,106,881

六、 合并范围的变动

本期本公司通过出资设立全资子公司中铁建北部湾建设投资有限公司和中铁建西北投资建设有限公司。此外，本集团合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	
					直接	间接
中国土木工程集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十一局集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	建筑施工	5,030,000	100	-
中铁十二局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	5,060,677	100	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十四局集团有限公司	山东省济南市	山东省济南市	建筑施工	3,110,000	100	-
中铁十五局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十六局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十七局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	3,003,724	100	-
中铁十八局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十九局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	5,080,000	100	-
中铁二十局集团有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	建筑施工	3,130,000	100	-
中铁二十一局集团有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	建筑施工	1,880,000	100	-
中铁二十二局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	1,057,000	100	-
中铁二十三局集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁二十四局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁二十五局集团有限公司	广东省广州市	广东省广州市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁第一勘察设计院集团有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	勘察设计	200,000	100	-
中铁第四勘察设计院集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	勘察设计	1,000,000	100	-
中铁建设集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中国铁建电气化局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	710,000	100	-
中铁物资集团有限公司	北京市	北京市	物资采购销售	3,000,000	100	-
中国铁建新装备股份有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	工业制造	1,519,884	63.7	1.3
中国铁建房地产集团有限公司	北京市	北京市	房地产开发、经营	7,000,000	100	-
中国铁建重工集团有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工业制造	3,855,540	100	-
中国铁建投资集团有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	项目投资	12,000,000	100	-
中国铁建财务有限公司	北京市	北京市	财务代理业务	9,000,000	94	-
中国铁建国际集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁建资产管理有限公司	北京市	北京市	资产管理	3,000,000	100	-
中铁城建集团有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁建昆仑投资集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	项目投资	3,000,000	100	-
中铁建重庆投资集团有限公司	重庆市	重庆市	项目投资	3,000,000	100	-

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018 年 6 月 30 日(未经审计)：

				人民币千元
子公司名称	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 分配股利	期末累计 少数股东权益
中国铁建高新装备股份有限公司	35%	28,803	5,320	1,884,864

			人民币千元
	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日	
流动资产	5,052,762	4,828,472	
非流动资产	1,915,198	2,011,462	
资产合计	6,967,960	6,839,934	
流动负债	1,560,290	1,428,710	
非流动负债	22,345	32,909	
负债合计	1,582,635	1,461,619	

			人民币千元
	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)	
营业收入	1,217,956	930,897	
净利润	82,294	26,882	
综合收益总额	22,209	19,613	
经营活动产生的现金流量净额	269,003	930,268	

2. 在合营企业和联营企业中的权益

本集团无单项重要的合营企业和联营企业，请参见附注五、12。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018 年 6 月 30 日(未经审计)：

金融资产

人民币千元

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
交易性金融资产	-	2,748,585	-	2,748,585
债权投资	-	-	41	41
其他权益工具投资	8,068,193	-	-	8,068,193
应收票据及应收账款	-	-	159,375,636	159,375,636
发放贷款及垫款	-	-	1,980,000	1,980,000
其他应收款(不含备用金)	-	-	63,154,578	63,154,578
长期应收款	-	-	40,902,489	40,902,489
一年内到期的非流动资产	-	-	8,909,426	8,909,426
货币资金	-	-	112,309,834	112,309,834
其他非流动金融资产	-	267,716	-	267,716
合计	8,068,193	3,016,301	386,632,004	397,716,498

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	49,525,769	49,525,769
吸收存款	-	700,135	700,135
拆入资金	-	1,200,000	1,200,000
应付票据及应付账款	-	309,917,019	309,917,019
其他应付款	-	55,552,794	55,552,794
其他流动负债	-	67,200	67,200
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的长期 应付职工薪酬)	-	30,517,211	30,517,211
长期借款	-	67,828,479	67,828,479
应付债券	-	37,058,482	37,058,482
长期应付款(不含专项应付款)	-	1,685,917	1,685,917
其他非流动负债	380,150	111,000	491,150
合计	380,150	554,164,006	554,544,156

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

八、 与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具分类 - 续

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下： - 续

2017 年 12 月 31 日：

金融资产

人民币千元

项目	以公允价值计量且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	可供出售金融资产	合计
持有至到期投资	-	41	-	-	41
可供出售金融资产	-	-	-	8,382,301	8,382,301
应收票据及应收账款	-	-	153,528,817	-	153,528,817
发放贷款及垫款	-	-	1,683,000	-	1,683,000
其他应收款(不含备用金)	-	-	55,085,692	-	55,085,692
长期应收款	-	-	40,662,087	-	40,662,087
一年以内到期的非流动资产	-	-	8,591,799	-	8,591,799
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	489,712	-	-	-	489,712
货币资金	-	-	141,206,185	-	141,206,185
合计	489,712	41	400,757,580	8,382,301	409,629,634

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	29,499,098	29,499,098
吸收存款	-	804,834	804,834
应付票据及应付账款	-	323,491,509	323,491,509
其他应付款	-	49,797,546	49,797,546
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬)	-	29,880,184	29,880,184
其他流动负债	-	67,200	67,200
长期借款	-	58,826,793	58,826,793
应付债券	-	35,677,923	35,677,923
长期应付款(不含专项应付款)	-	1,962,636	1,962,636
其他非流动负债	712,677	55,000	767,677
合计	712,677	530,062,723	530,775,400

八、 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2018 年 6 月 30 日，本集团已背书或贴现的应收票据的账面价值为人民币 853,116 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,080,233 千元)。于 2018 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑方拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索。本集团认为，本集团已经转移了应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于该等票据的账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。贴现或背书在本期大致均衡发生。

已转移但未整体终止确认的金融资产

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将其对客户享有的应收账款人民币 6,037,550 千元(简称为“基础资产”)出售予金融机构作为管理人设立的资产支持专项计划，再由管理人代表资产支持专项计划向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本集团持有部分次级资产支持证券。同时本集团作为资产服务机构，为资产支持专项计划提供资产及其回收有关的管理服务、基础资产的变更管理及其他服务。

由于本集团独立主导上述结构化主体的主要相关活动能力受到一定限制，运用对结构化主体所拥有的实质性权利影响其取得可变回报的程度有限，本集团无需合并该等结构化主体。由于本集团既没有转移也没有保留基础资产所有权上几乎所有的报酬和风险，且未放弃对基础资产的控制，故本集团在资产负债表中按照继续涉入的程度确认该资产并确认相关负债。于 2018 年 6 月 30 日，本集团因继续涉入该项基础资产确认的资产价值为人民币 178,200 千元。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括借款、吸收存款、债券、可转股债券及融资租赁负债等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、应付票据及应付账款、其他应付款和长期应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。一般而言，本公司高级管理人员一年至少召开四次会议，分析并制订措施以管理本集团承受的这些风险。此外，本公司董事会每年至少召开两次会议，分析及审批本公司高级管理人员提出的建议。一般而言，本集团在风险管理中引入保守策略。由于本集团承受的这些风险保持在最低，所以于整个期间内，本集团未使用任何衍生工具及其他工具做对冲。

八、 与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，以确保本集团不致面临重大信用损失。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资、发放贷款及垫款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、3 中披露。本集团绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本集团的政策是，根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

于 2018 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	人民币千元	
	账面余额	减值准备
应收账款	159,718,071	4,040,003
合同资产	151,680,671	2,879,149
其他应收款	67,029,663	3,415,383
长期应收款(含一年内到期的款项)	50,176,567	364,652
合计	428,604,972	10,699,187

八、 与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

信用风险 - 续

于 2018 年 6 月 30 日，本集团对外提供财务担保的金额为人民币 1,590,927 千元，为开展房地产开发业务而提供的阶段性按揭担保为人民币 23,859,391 千元。财务担保合同的具体情况参见附注十一、3。于 2018 年 1 月 1 日，本集团管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况以及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。因此，本集团无划分到需按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的财务担保合同，而按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止期间，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本集团管理层的评估，相关财务担保和房地产开发业务的按揭担保无重大预期减值准备。

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该等客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团之目标在于以通过管理不同到期日的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信用额度，从而确保本集团尚未偿还的借贷义务在任何一年不会承受过多的偿还风险。由于本集团业务资金密集性的特征，本集团需确保持有足够的资金及信用额度以满足流动性需求。

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于 2018 年 6 月 30 日，本集团已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币 1,088,571,599 千元，其中已运用之授信金额为人民币 450,404,165 千元。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，应于 12 个月内到期的部分不超过 75%。于 2018 年 6 月 30 日，本集团 43.1% 的借款和应付债券在不足 1 年内到期(2017 年 12 月 31 日：38.1%)。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

流动性风险 - 续

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

人民币千元

项目	2018年6月30日(未经审计)					
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	-	50,945,237	-	-	-	50,945,237
吸收存款	700,135	-	-	-	-	700,135
拆入资金	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000
应付票据及应付账款	-	309,917,019	-	-	-	309,917,019
其他应付款	-	55,552,794	-	-	-	55,552,794
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的长期 应付职工薪酬)	-	31,391,592	-	-	-	31,391,592
其他流动负债	-	67,200	-	-	-	67,200
长期借款	-	3,136,313	21,604,182	20,774,619	53,692,648	99,207,762
应付债券	-	777,117	11,480,454	28,031,473	997,748	41,286,792
长期应付款	-	13,657	496,780	924,002	305,819	1,740,258
其他非流动负债	-	-	111,000	-	-	111,000
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	1,590,927	-	-	-	-	1,590,927
合计	3,491,062	451,800,929	33,692,416	49,730,094	54,996,215	593,710,716

人民币千元

项目	2017年12月31日					
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	-	29,650,632	-	-	-	29,650,632
吸收存款	804,834	-	-	-	-	804,834
应付票据及应付账款	-	323,491,509	-	-	-	323,491,509
其他应付款	-	49,797,546	-	-	-	49,797,546
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的长期 应付职工薪酬)	-	30,995,295	-	-	-	30,995,295
其他流动负债	-	67,200	-	-	-	67,200
长期借款	-	2,495,993	18,697,514	22,471,313	42,652,736	86,317,556
应付债券	-	483,421	2,368,704	30,667,936	6,294,711	39,814,772
长期应付款	-	28,272	745,071	1,043,623	280,716	2,097,682
其他非流动负债	-	-	-	55,000	-	55,000
财务担保(附注十一、3) (不含房地产按揭担保)	1,575,007	-	-	-	-	1,575,007
合计	2,379,841	437,009,868	21,811,289	54,237,872	49,228,163	564,667,033

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 88.50%，固定利率借款约占 11.50%，管理层会根据市场利率变动来调整固定利率及浮动利率借款的相对比例进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息 0.25 个百分点(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：0.25 个百分点)，而所有其他变量不变，则截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的合并净利润将分别减少/增加约人民币 77,155 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 66,908 千元)，除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无重大影响。上述敏感分析是假设利率变动已于 2018 年 6 月 30 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的借款而厘定。估计每增加或减少 0.25 个百分点(2017 年：0.25 个百分点)是本公司管理层对本期末直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

汇率风险

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币计价。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于 2018 年 6 月 30 日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险(2017 年 12 月 31 日：无)。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及阿尔及利亚第纳尔等主要外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	3%	(49,917)	(49,917)
人民币对美元升值	(3%)	49,917	49,917
人民币对欧元贬值	8%	(9,468)	(9,468)
人民币对欧元升值	(8%)	9,468	9,468
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	7%	(4,412)	(4,412)
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(7%)	4,412	4,412

八、 与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

市场风险 - 续

汇率风险 - 续

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	3%	(11,126)	(11,126)
人民币对美元升值	(3%)	11,126	11,126
人民币对欧元贬值	8%	21,683	21,683
人民币对欧元升值	(8%)	(21,683)	(21,683)
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	7%	(35,288)	(35,288)
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(7%)	35,288	35,288

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2018 年 6 月 30 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对本期末直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东及其他权益投资者价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。在截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、拆入资金、其他流动负债中的金融负债、应付票据及应付账款、其他应付款、应付债券、长期应付款(不含专项应付款)、一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬)以及其他非流动负债中的金融负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

八、与金融工具相关的风险 - 续

4. 资本管理 - 续

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
短期借款	49,525,769	29,499,098
长期借款	67,828,479	58,826,793
吸收存款	700,135	804,834
拆入资金	1,200,000	-
应付票据及应付账款	309,917,019	323,491,509
其他应付款	55,552,794	49,797,546
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的 长期应付职工薪酬)	30,517,211	29,880,184
其他流动负债	67,200	67,200
应付债券	37,058,482	35,677,923
长期应付款(不含专项应付款)	1,685,917	1,962,636
其他非流动负债	491,150	767,677
减：货币资金	112,309,834	141,206,185
净负债	442,234,322	389,569,215
归属于母公司股东权益	160,011,029	149,411,983
少数股东权益	32,285,173	29,236,862
资本	192,296,202	178,648,845
资本和净负债	634,530,524	568,218,060
杠杆比率	70%	69%

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

人民币千元

2018 年 6 月 30 日	公允价值计量使用的输入值(未经审计)			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	209,347	2,074,397	464,841	2,748,585
其他权益工具投资	1,494,482	207,230	6,366,481	8,068,193
其他非流动金融资产	-	-	267,716	267,716
其他非流动负债	-	-	380,150	380,150
合计	1,703,829	2,281,627	7,479,188	11,464,644

人民币千元

2017 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	257,408	-	232,304	489,712
可供出售金融资产	1,929,900	570,761	380,415	2,881,076
其他非流动负债	-	-	712,677	712,677
合计	2,187,308	570,761	1,325,396	4,083,465

本集团持有衍生金融工具包括对非上市公司权益的买入期权和可转股债券嵌入衍生工具，均采用二叉树期权定价模型的估值技术进行计量。其中，对非上市公司权益的买入期权的估值模型中涵盖了多个市场不可观察到的输入值，包括非上市公司的收入波动率及非上市公司之可比公司的预期股价波动率等。可转股债券嵌入衍生工具的估值模型涵盖了多个市场不可观察到的输入值，包括预期股价波动率和无风险利率等。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，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次之间的转换。

九、 公允价值的披露 - 续

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除下表所列项目外，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：

人民币千元

项目	账面价值		公允价值	
	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
长期借款	67,828,479	58,826,793	66,931,461	58,417,600
应付债券				
-可转股债券(注)	6,762,954	6,937,052	6,510,761	6,778,214
-其他	31,083,807	29,861,677	31,669,636	30,057,285

注：可转股债券的账面价值包括相关的嵌入衍生工具和权益成份的账面价值。

可转股债券公允价值为其在活跃市场上未经调整的报价，系应用第一层次输入值确定。

长期借款及应付债券(不含可转股债券)采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018 年 6 月 30 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例%	对本公司 表决权比例%
中国铁道建筑有限公司	北京	工程施工、管理	9,000,000	55.73	55.73

2. 子公司

本公司的子公司详见附注十四、3(i)子公司。

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系
临安长西投资建设管理有限公司	合营企业
南京市江北新区广联管廊建设有限公司	合营企业
湖南运通轨道交通设备有限公司	合营企业
重庆铁发建新高速公路有限公司	合营企业
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司	合营企业
天津中铁钰华置业有限公司	合营企业
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司	合营企业
成都铁诚房地产开发有限公司	合营企业
北京捷海房地产开发有限公司	合营企业
太原融创慧丰房地产开发有限公司	合营企业
大连万城之光置业有限公司	合营企业
天津万和置业有限公司	合营企业
北京臻庄房地产开发有限公司	合营企业
成都中铁华府置业有限公司	合营企业
广州京粤湾区实业发展有限公司	合营企业
杭州京平置业有限公司	合营企业
杭州京滨置业有限公司	合营企业
杭州建申房地产开发有限公司	合营企业
上海泓钧房地产开发有限公司	合营企业
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业
南京新城广闵房地产有限公司	合营企业
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司	合营企业
杭州京科置业有限公司	合营企业
中铁建昆仑云南房地产有限公司	合营企业
西安中铁京茂房地产开发有限公司	合营企业
中铁房地产集团苏州置业有限公司	合营企业
北京欣达置业有限公司	合营企业
北京锐达置业有限公司	合营企业
广州新铁鑫建投资有限公司	合营企业
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司	合营企业
佛山市顺德区顺嘉房地产有限公司	合营企业
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	合营企业
重庆建联新房地产开发有限公司	合营企业
重庆品锦悦房地产开发有限公司	合营企业
南京京瑞房地产投资有限公司	合营企业
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
重庆永泸高速公路有限公司	合营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司	合营企业
重庆铁发双合高速公路有限公司	合营企业
石家庄嘉盛管廊工程有限公司	合营企业
内蒙古冬韵体育投资有限公司	合营企业
中铁建陕西高速公路有限公司	合营企业
内蒙古博源新型能源有限公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业
青岛青平铁城建设工程有限责任公司	联营企业
中铁建(山东)高东高速公路有限公司	联营企业
深圳市中铁达韦竣储运有限公司	联营企业
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司	联营企业
常德沅江隧道有限公司	联营企业
宁夏城际铁路有限责任公司	联营企业
中国铁建十六局集团置业江西京诚房地产有限公司	联营企业
常州中铁蓝焰构件有限公司	联营企业
玉溪中铁基础设施建设有限公司	联营企业
广西旅发铁建商品混凝土有限公司	联营企业
兰州马滩管廊项目管理有限公司	联营企业
甘肃朱中铁路有限责任公司	联营企业
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司	联营企业
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司	联营企业
天津中铁冠城置业有限责任公司	联营企业
福州火车北站南广场建设发展有限公司	联营企业
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司	联营企业
贵州中铁建设工程投资有限公司	联营企业
宁波航通预制构件工程有限公司	联营企业
中铁建港航局泰兴港务有限公司	联营企业
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
中铁建置业有限公司	联营企业
武汉绿茵园林景观工程有限公司	联营企业
中铁建(山东)德商高速公路有限公司	联营企业
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司	联营企业
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	联营企业
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司	联营企业
中铁建金融租赁有限公司	联营企业
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司	联营企业
广州宏轩房地产开发有限公司	联营企业
广州宏嘉房地产开发有限公司	联营企业
广州市保瑞房地产开发有限公司	联营企业
广州璟晔房地产开发有限公司	联营企业
重庆铁发秀松高速公路有限公司	联营企业
云南昆楚高速公路投资开发有限公司	联营企业
昆明三清高速公路有限公司	联营企业
昆明福宜高速公路有限公司	联营企业

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司	属同一母公司控制
中铁建锦鲤资产管理有限公司	属同一母公司控制

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易

人民币千元

项目		2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)
(1)工程承包收入	注 1		
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		1,009,902	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		628,761	116,001
四川天府机场高速公路有限公司		473,986	331,240
甘肃朱中铁路有限责任公司		434,326	-
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		350,234	-
中铁建陕西高速公路有限公司		306,811	-
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		279,265	3,683
常德沅江隧道有限公司		216,093	130,503
福州火车北站南广场建设发展有限公司		212,468	39,030
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		190,433	92,389
云南昆楚高速公路投资开发有限公司		190,117	-
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		180,244	-
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		144,733	37,908
重庆铁发建新高速公路有限公司		140,934	514,673
天津中铁冠城置业有限责任公司		108,847	-
青岛青平铁城建设工程有限责任公司		85,093	-
兰州马滩管廊项目管理有限公司		72,847	-
天津中铁钰华置业有限公司		46,990	48,377
中铁建港航局泰兴港务有限公司		37,290	-
临安长西投资建设管理有限公司		33,267	44,213
重庆单轨交通工程有限责任公司		20,680	89,226
湖南磁浮交通发展股份有限公司		19,111	43,456
重庆渝蓉高速公路有限公司		17,049	23,271
玉溪中铁基础设施建设有限公司		16,450	220,934
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		12,249	60,443
宁夏城际铁路有限责任公司		136	215,757
湖北交投紫云铁路有限公司		-	31,333
合计		5,228,316	2,042,437
(2)销售商品收入	注 2		
中铁建金融租赁有限公司		539,165	720,951
重庆铁发建新高速公路有限公司		440,098	302,488
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		148,659	-
合计		1,127,922	1,023,439

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

人民币千元

项目		2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
(3)其他关联方交易的收入	注 3		
天津万和置业有限公司		98,021	-
北京欣达置业有限公司		95,429	-
成都中铁华府置业有限公司		83,984	52,841
佛山市顺德区顺嘉房地产有限公司		59,832	-
南京京瑞房地产投资有限公司		56,650	-
北京鑾庄房地产开发有限公司		38,353	37,568
中国铁道建筑有限公司	注 4	37,965	-
中铁建昆仑云南房地产有限公司		23,882	-
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司		22,435	-
广州新铁鑫建投资有限公司		20,254	-
北京锐达置业有限公司		18,786	-
上海泓钧房地产开发有限公司		18,608	58,791
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		6,246	33,545
北京捷海房地产开发有限公司		4,641	36,802
合计		585,086	219,547
(4)接受劳务或采购商品支出	注 5		
中石油铁建油品销售有限公司		14,055	96,997
常州中铁蓝焰构件有限公司		5,449	11,130
宁波航通预制构件工程有限公司		4,100	-
广西旅发铁建商品混凝土有限公司		3,221	-
合计		26,825	108,127
(5)其他关联方交易的支出	注 5		
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		4,725	-
中铁建锦鲤资产管理有限公司	注 4	2,202	2,910
北京通达京承高速公路有限公司	注 4	1,548	-
中国铁道建筑有限公司	注 4	1,276	845
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司	注 4	7	-
合计		9,758	3,755

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

(6)关联方租赁

作为承租人(未经审计):

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中铁建金融租赁有限公司	机器设备	441,057	139,265
中国铁道建筑有限公司	房屋建筑物	31,796	37,083
合计	--	472,853	176,348

(7)向关联方提供担保

2018 年 6 月 30 日(未经审计):

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	992,490	2014 年 3 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	285,837	2015 年 5 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016 年 12 月 8 日	2023 年 12 月 07 日	否
合计	1,473,327	--	--	--

2017 年 12 月 31 日:

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	980,130	2014 年 3 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	282,277	2015 年 5 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	195,000	2016 年 12 月 8 日	2023 年 12 月 7 日	否
合计	1,457,407	--	--	--

注 1: 本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注 2: 本集团向关联公司销售商品合同的条款乃由双方协商确定。

注 3: 本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。其他关联方交易的收入主要是从关联公司收取的借款利息收入。

注 4: 关于上述项目的关联方交易也构成《香港上市规则》第 14A 章中定义的关连交易或持续关连交易。

注 5: 本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额

人民币千元

		2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	注 1				
甘肃朱中铁路有限责任公司		578,836	-	307,603	-
中铁建金融租赁有限公司		567,239	-	346,831	-
昆明轨道交通五号线建设运营有限公司		425,409	-	-	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		372,730	-	324,589	-
中铁建设集团蓉盛成都天府新区投资有限公司		238,333	-	206,004	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		162,950	-	153,439	-
湖南磁浮交通发展股份有限公司		144,402	-	144,402	-
重庆铁发建新高速公路有限公司		110,328	-	31,402	-
中信铁建重工(洛阳)掘进装备有限公司		99,198	-	16,343	-
兰州马滩管廊项目管理有限公司		70,710	-	69,341	-
南京市江北新区广联管廊建设有限公司		47,711	-	-	-
天津中铁冠城置业有限责任公司		46,582	-	-	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		45,687	-	192,122	-
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		45,043	-	-	-
中铁建港航局泰兴港务有限公司		39,280	-	-	-
青岛青平铁城建设工程有限公司		38,552	-	30,618	-
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		28,239	-	28,239	-
中铁建(山东)德商高速公路有限公司		21,051	-	119,944	-
临安长西投资建设管理有限公司		14,883	-	26,065	-
重庆渝蓉高速公路有限公司		11,099	-	6,924	-
湖北交投紫云铁路有限公司		10,901	-	40,531	-
中铁建陕西高速公路有限公司		2,000	-	202,552	-
贵州中铁建设工程投资有限公司		-	-	168,047	-
内蒙古博源新型能源有限公司		-	-	29,797	-
合计		3,121,163	-	2,444,793	-
发放贷款及垫款	注 3				
中国铁道建筑有限公司		2,000,000	20,000	1,700,000	17,000
合计		2,000,000	20,000	1,700,000	17,000

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2018 年 6 月 30 日(未经审计)		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
北京欣达置业有限公司	注 2	4,073,844	-	3,927,327	-
佛山市顺德区顺嘉房地产有限公司	注 2	3,873,869	-	-	-
成都中铁华府置业有限公司	注 2	2,973,571	-	2,666,937	-
天津万和置业有限公司	注 2	2,844,653	-	2,752,386	-
南京京瑞房地产投资有限公司	注 2	1,862,007	-	-	-
中铁建昆仑云南房地产有限公司	注 2	1,427,969	-	704,837	-
北京臻庄房地产开发有限公司	注 2	1,373,128	-	1,592,548	-
佛山市顺德区顺昊房地产有限公司	注 2	1,296,523	-	-	-
北京锐达置业有限公司	注 2	710,938	-	1,892,899	-
广州新铁鑫投资有限公司	注 2	667,982	-	-	-
广州市保瑞房地产开发有限公司	注 2	580,423	-	549,786	-
中铁建铜冠投资有限公司		470,410	-	433,581	-
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司		445,959	-	435,000	-
重庆品锦悦房地产开发有限公司	注 2	425,695	-	-	-
中铁建(山东)高东高速公路有限公司		420,000	-	-	-
西安中铁京茂房地产开发有限公司	注 2	321,738	-	448,612	-
成都铁诚房地产开发有限公司	注 2	277,745	-	842,027	-
重庆建联新房地产开发有限公司	注 2	273,211	-	-	-
中铁建陕西高速公路有限公司		262,740	-	262,290	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		261,000	-	261,000	-
广州京粤湾区实业发展有限公司		244,371	-	291,100	-
天津中铁冠城置业有限责任公司	注 2	212,729	-	153,555	-
中铁建置业有限公司	注 2	207,101	-	207,101	-
广州宏嘉房地产开发有限公司	注 2	133,448	-	182,331	-
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		125,000	-	-	-
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		113,200	-	-	-
重庆铁发双合高速公路有限公司		101,148	-	192	-
广州宏轩房地产开发有限公司	注 2	77,474	-	120,457	-
中铁房地产集团苏州置业有限公司		36,438	-	-	-
中铁建山东济徐高速公路济鱼有限公司		30,000	-	30,000	-
天津中铁钰华置业有限公司	注 2	13,402	-	18,185	-
中铁建金融租赁有限公司		6,732	69	6,033	69
重庆单轨交通工程有限责任公司		6,186	-	26,652	-
重庆铁发建新高速公路有限公司		6,020	-	202,924	-
广州璟晔房地产开发有限公司	注 2	1,057	-	47,411	-
湖南运通轨道交通设备有限公司		561	168	561	168
上海泓钧房地产开发有限公司	注 2	-	-	1,072,139	-
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司	注 2	-	-	337,407	-
大连万城之光置业有限公司	注 2	-	-	198,640	-
北京捷海房地产开发有限公司	注 2	-	-	181,371	-
呼和浩特市地铁二号线建设管理有限公司		-	-	100,000	-
常州中铁蓝焰构件有限公司		-	-	4,763	-
深圳市中铁达韦竣储运有限公司		-	-	1,383	-
合计		26,158,272	237	19,951,435	237
长期应收款					
中铁房地产集团苏州置业有限公司	注 2	4,229,829	-	4,902,454	-
内蒙古冬韵体育投资有限公司		23,330	-	-	-
临安长西投资建设管理有限公司		15,454	-	-	-
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司	注 2	9,996	-	32,337	-
合计		4,278,609	-	4,934,791	-

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2018年6月30日 (未经审计)	2017年12月31日
应付票据及应付账款	注 1		
宁波航通预制构件工程有限公司		23,879	19,083
中石油铁建油品销售有限公司		12,367	54,566
常州中铁蓝焰构件有限公司		6,375	-
中铁一院集团山东建筑设计院有限公司		5,714	15,834
武汉绿茵园林景观工程有限公司		1,963	2,374
广西旅发铁建商品混凝土有限公司		1,930	258
合计		52,228	92,115
合同负债	注 4		
四川天府机场高速公路有限公司		300,000	
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		256,462	
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司		135,767	
中铁建陕西高速公路有限公司		132,034	
重庆铁发建新高速公路有限公司		129,618	
天津中铁冠城置业有限责任公司		77,677	
兰州马滩管廊项目管理有限公司		66,648	
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		66,518	
合计		1,164,724	
预收款项			
重庆铁发建新高速公路有限公司		-	206,104
中铁十四局集团武汉地铁投资建设有限公司		-	138,722
兰州马滩管廊项目管理有限公司		-	82,088
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		-	57,950
惠州中铁建港航局基础设施投资有限公司		-	38,425
合计		-	523,289

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	注 1		
中国铁道建筑有限公司		1,367,851	5,180
杭州京滨置业有限公司		1,130,475	586,739
杭州京科置业有限公司		504,900	178,482
杭州建申房地产开发有限公司		460,000	500,000
南京新城广阅房地产有限公司		437,000	437,000
杭州京平置业有限公司		364,000	392,000
昆明福宜高速公路有限公司		332,593	190,829
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		322,094	-
大连万城之光置业有限公司		245,000	-
北京捷海房地产开发有限公司		203,472	-
中国铁建十六局集团置业江西京诚房地产有限公司		188,592	239,695
昆明三清高速公路有限公司		150,328	200,000
重庆铁发秀松高速公路有限公司		141,472	184,161
重庆永泸高速公路有限公司		86,091	-
太原融创慧丰房地产开发有限公司		82,888	132,595
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		65,420	69,241
上海泓钧房地产开发有限公司		44,024	-
中铁建渝东南(重庆)高速公路有限公司		36,210	-
重庆铁发双合高速公路有限公司		16,686	-
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		12,261	12,194
四川天府机场高速公路有限公司		1,019	161,686
中铁建锦鲤资产管理有限公司		300	8,145
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		265	32,097
广州黄埔区轻铁一号线投资建设有限公司		-	85,000
中石油铁建油品销售有限公司		-	400
合计		6,192,941	3,415,444
预付款项			
中铁建金融租赁有限公司		63,918	37,740
合计		63,918	37,740
吸收存款	注 5		
中铁建锦鲤资产管理有限公司		356,925	337,721
北京通达京承高速公路有限公司		204,033	242,485
中国铁道建筑有限公司		136,182	170,549
北京《铁道建筑技术》杂志社有限公司		2,995	3,136
中铁建置业有限公司		-	27,518
广州新铁鑫建投资有限公司		-	20,256
中石油铁建油品销售有限公司		-	1,714
石家庄嘉盛管廊工程有限公司		-	974
北京欣达置业有限公司		-	456
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		-	25
合计		700,135	804,834

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
长期借款	注 6		
中国铁道建筑有限公司		780,564	780,564
合计		780,564	780,564
短期借款	注 7		
中铁房地产集团济南第六大洲有限公司		1,000,000	-
合计		1,000,000	-
长期应付款			
中铁建金融租赁有限公司	注 8	520,942	538,938
天津铁建宏图丰创投资合伙企业(有限合伙)		109,046	-
合计		629,988	538,938

注 1： 该等应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押且无固定还款期。

注 2： 该款项主要为本集团房地产开发分部对关联方的合作开发款，按合同约定收取利息。

注 3： 该款项为本集团下属子公司中国铁建财务有限公司对本集团控股股东的贷款。

注 4： 该款项主要为本集团预收关联方的合同相关的款项，均不计利息。

注 5： 该款项为本集团关联方在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

注 6： 该款项主要为财政部对控股股东的拨款，并作为控股股东对本集团的委托贷款，该等委托贷款利率根据同期金融机构人民币贷款基准利率确定。

注 7： 该款项为关联方委托银行向本集团子公司发放贷款，贷款利率根据同期金融机构人民币贷款基准利率确定。

注 8： 该款项为本集团下属子公司应付中铁建金融租赁有限公司的融资租赁款项。

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

人民币千元

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	413,823	364,024
投资承诺	2,915,852	3,515,230
其他承诺	3,888,666	8,462,504
合计	7,218,341	12,341,758

2. 或有事项

本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该等未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该等目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼或索偿或本公司管理层认为该等纠纷、诉讼或索偿很可能不会导致相关经济利益流出本集团的，本公司管理层未就此计提准备金。

3. 对外担保事项

本集团对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

本集团	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
为联营企业作出担保	1,473,327	1,457,407
为其他实体作出担保	117,600	117,600
合计	1,590,927	1,575,007

上述担保不包括房地产业务阶段性按揭担保，于 2018 年 6 月 30 日，房地产按揭担保金额为人民币 23,859,391 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 21,552,828 千元)。截至目前，被担保方几乎未发生过违约情况。本集团认为与上述担保相关的风险较小，公允价值不重大。

上述房地产按揭担保系本集团向商品房承购人提供的银行抵押借款担保。

本公司对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

本公司	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
为子公司作出担保	18,185,378	19,754,232
为联营企业作出担保	1,473,327	1,457,407
为其他实体作出担保	117,600	117,600
合计	19,776,305	21,329,239

此外，于 2018 年 6 月 30 日本公司下属子公司未对本公司提供担保(2017 年 12 月 31 日：无)。

十二、资产负债表日后事项

国有股份无偿划转

根据本公司于 2018 年 7 月 24 日公告的《关于国有股份无偿划转的提示性公告》，经国务院国有资产监督管理委员会批准，本公司控股股东中国铁道建筑有限公司拟将其持有的本公司 62,465.8910 万股 A 股股份无偿划转给北京诚通金控投资有限公司和国新投资有限公司。

本次无偿划转完成前，控股股东直接持有本公司 756,739.5500 万股 A 股股份，占公司总股本的 55.73%。本次无偿划转完成后，控股股东直接持有本公司 694,273.6590 万股 A 股股份，占公司总股本的 51.13%；北京诚通金控投资有限公司持有本公司 31,232.9455 万股 A 股股份，占公司总股本的 2.30%；国新投资有限公司持有本公司 31,232.9455 万股 A 股股份，占公司总股本的 2.30%。

本次无偿划转不会导致本公司控股股东、实际控制人发生变更。

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

融资租赁：于 2018 年 6 月 30 日，未确认融资费用的余额为人民币 55,450 千元(2017 年 12 月 31 日：人民币 110,802 千元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

人民币千元

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	389,359	742,472
1 年至 2 年(含 2 年)	296,389	365,001
2 年至 3 年(含 3 年)	186,916	276,087
3 年以上	250,652	267,269
合计	1,123,316	1,650,829

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

人民币千元

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	706,736	680,585
1 年至 2 年(含 2 年)	452,760	538,920
2 年至 3 年(含 3 年)	193,891	237,077
3 年以上	186,084	210,289
合计	1,539,471	1,666,871

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，计入当期损益的经营租赁租金为人民币 641,728 千元(2017 年度：人民币 437,884 千元)。

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下 5 个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供铁路、公路、城市轨道交通等土木工程和基础设施建设的勘察设计及咨询服务；
- (3) 工业制造分部用于提供大型养路机械、掘进机械、轨道系统等机械设备的研发、生产和销售；
- (4) 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及
- (5) 其他分部主要包括物流贸易业务、金融保险业务和高速公路运营。

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以利润总额为基础进行评价。由于本集团未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部。

人民币千元

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：(未经审计)							
对外交易收入	263,985,685	7,018,128	6,679,333	9,911,413	21,386,371	-	308,980,930
分部间交易收入	3,199,686	7,664	718,749	-	10,239,732	(14,165,831)	-
合计	267,185,371	7,025,792	7,398,082	9,911,413	31,626,103	(14,165,831)	308,980,930
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	(10,194)	70,867	110,051	(67,401)	21,041	-	124,364
资产减值损失和信用减值损失	521,827	1,197	25,280	(773)	(37,634)	-	509,897
折旧和摊销费用	5,494,704	117,788	203,164	21,236	206,518	-	6,043,410
利润总额	6,142,529	1,529,038	888,096	1,044,442	1,941,971	(162,653)	11,383,423
其他披露：							
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	7,097,066	111,119	654,636	10,882	4,722,761	-	12,596,464
2018 年 6 月 30 日(未经审计)							
资产总额(注 1)	570,160,647	19,518,098	32,911,346	183,127,385	210,637,297	(151,696,249)	864,658,524
负债总额(注 2)	467,400,915	10,852,654	17,671,964	157,593,697	168,199,501	(149,356,409)	672,362,322
其他披露：							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	11,402,332	618,795	1,172,769	2,138,173	6,288,733	-	21,620,802

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

人民币千元

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):							
对外交易收入	250,014,400	5,933,947	5,843,455	9,022,665	18,146,442	-	288,960,909
分部间交易收入	2,580,265	2,295	578,231	-	8,732,743	(11,893,534)	-
合计	252,594,665	5,936,242	6,421,686	9,022,665	26,879,185	(11,893,534)	288,960,909
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	9,133	(22,470)	(40,828)	(20,402)	83,200	-	8,633
资产减值损失	(36,354)	2,437	25,004	372	287,837	-	279,296
折旧和摊销费用	5,272,991	96,516	169,823	30,746	245,808	-	5,815,884
利润总额	5,345,278	871,250	875,749	816,574	1,004,845	(149,034)	8,764,662
其他披露:							
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	7,559,746	153,089	622,737	135,054	4,766,162	-	13,236,788
2017 年 12 月 31 日							
资产总额(注 1)	515,723,414	25,133,993	30,396,750	181,530,772	218,358,762	(149,256,232)	821,887,459
负债总额(注 2)	417,738,497	17,375,465	15,841,303	154,822,322	182,588,213	(145,127,186)	643,238,614
其他披露:							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	9,113,647	246,449	1,103,038	2,424,956	4,981,435	-	17,869,525

注 1: 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 3,659,576 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 3,577,034 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外, 分部间应收款项人民币 155,355,825 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 152,833,266 千元)在合并时进行了抵销。

注 2: 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 329,610 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 289,431 千元)和应交企业所得税人民币 843,515 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 2,146,938 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外, 分部间应付款项人民币 150,529,534 千元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 147,563,555 千元)在合并时进行了抵销。

集团信息

地理信息

对外交易收入

人民币千元

	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
中国大陆	291,289,181	271,295,712
境外	17,691,749	17,665,197
合计	308,980,930	288,960,909

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部报告 - 续

集团信息 - 续

地理信息 - 续

非流动资产总额(注)

人民币千元

	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
中国大陆	118,528,115	109,155,101
境外	2,552,624	2,684,943
合计	121,080,739	111,840,044

上述地理信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。

注：非流动资产包括投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和按权益法核算的长期股权投资。

主要客户信息

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

3. 其他财务信息

(i) 养老金计划缴纳款额

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	2,548,901	2,269,873
养老金计划成本(设定受益计划)	14,249	16,370

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额(2017 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 董事、监事以及关键管理人员薪酬

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
董事、监事以及关键管理人员薪酬	3,279	1,857

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	3,583,773	3,869,332
1-2 年	1,095,995	501,066
减：坏账准备	9,360	-
合计	4,670,408	4,370,398

于 2018 年 6 月 30 日及于 2017 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

于 2018 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,398,580	1 年以内	29.89
单位 2	第三方	905,486	2 年以内	19.35
单位 3	第三方	497,982	1 年以内	10.64
单位 4	第三方	459,219	1 年以内	9.81
单位 5	第三方	450,380	2 年以内	9.62
合计	--	3,711,647	--	79.31

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	901,890	1 年以内	20.64
单位 2	第三方	764,339	1 年以内	17.49
单位 3	第三方	653,529	1 年以内	14.95
单位 4	第三方	618,377	1 年以内	14.15
单位 5	第三方	383,035	2 年以内	8.76
合计	--	3,321,170	--	75.99

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	39,856,776	32,005,039
1 年至 2 年	339,056	429,877
2 年至 3 年	50	30
3 年以上	173,237	173,237
减：坏账准备	-	-
合计	40,369,119	32,608,183

十四、 公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

于 2018 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例%
单位 1	子公司	25,515,000	1 年以内	63.20
单位 2	子公司	5,582,601	1 年以内	13.83
单位 3	子公司	3,097,602	2 年以内	7.67
单位 4	子公司	1,777,316	2 年以内	4.40
单位 5	子公司	1,294,404	1 年以内	3.21
合计	--	37,266,923	--	92.31

于 2017 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例%
单位 1	子公司	20,515,014	1 年以内	62.91
单位 2	子公司	5,498,231	1 年以内	16.86
单位 3	子公司	2,119,142	1 年以内	6.50
单位 4	子公司	1,128,468	1 年以内	3.46
单位 5	子公司	731,297	1 年以内	2.24
合计	--	29,992,152	--	91.97

于 2018 年 6 月 30 日及于 2017 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

于 2018 年 6 月 30 日，本账户余额中应收关联方余额如下：

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应收子公司	40,079,722	32,256,606

3. 长期股权投资

人民币千元

项目		2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
按成本法核算的股权投资			
-子公司	(i)	92,225,915	90,125,915
按权益法核算的股权投资			
-占合营企业之权益	(ii)	681,647	678,396
合计		92,907,562	90,804,311

注： 除中国铁建高新装备股份有限公司外，本公司其他长期股权投资均为对非上市公司的股权投资。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司

人民币千元

被投资公司名称	2018年6月30日 (未经审计) 直接占被投资公司 注册资本比例%	2018年6月30日 (未经审计) 账面价值	2017年12月31日 账面价值
中国土木工程集团有限公司	100	2,946,507	2,946,507
中铁十一局集团有限公司	100	1,893,912	1,893,912
中铁十二局集团有限公司	100	1,957,277	1,957,277
中国铁建大桥工程局集团有限公司	100	2,460,480	2,460,480
中铁十四局集团有限公司	100	2,130,105	2,130,105
中铁十五局集团有限公司	100	1,585,152	1,585,152
中铁十六局集团有限公司	100	1,482,412	1,482,412
中铁十七局集团有限公司	100	1,717,837	1,717,837
中铁十八局集团有限公司	100	1,103,234	1,103,234
中铁十九局集团有限公司	100	3,954,638	3,954,638
中铁二十局集团有限公司	100	1,615,144	1,615,144
中铁二十一局集团有限公司	100	1,557,251	1,557,251
中铁二十二局集团有限公司	100	1,295,286	1,295,286
中铁二十三局集团有限公司	100	1,545,004	1,545,004
中铁二十四局集团有限公司	100	1,346,917	1,346,917
中铁二十五局集团有限公司	100	1,078,597	1,078,597
中铁建设集团有限公司	100	2,868,346	2,868,346
中国铁建电气化局集团有限公司	100	1,105,530	1,105,530
中国铁建房地产集团有限公司	100	7,233,191	7,233,191
中铁第一勘察设计院集团有限公司	100	623,730	623,730
中铁第四勘察设计院集团有限公司	100	1,015,309	1,015,309
中铁第五勘察设计院集团有限公司	100	318,196	318,196
中铁上海设计院集团有限公司	100	267,624	267,624
中铁物资集团有限公司	100	3,314,805	3,314,805
中国铁建高新装备股份有限公司	63.70	1,714,797	1,714,797
中国铁建重工集团有限公司	100	4,048,245	4,048,245
诚合保险经纪有限公司	100	113,290	113,290
中铁建(北京)商务管理有限公司	100	28,313	28,313
中国铁建投资集团有限公司	100	10,538,793	10,538,793
中国铁建港航局集团有限公司	100	1,385,891	1,385,891
中国铁建财务有限公司	94	8,460,000	8,460,000
中国铁建国际集团有限公司	100	3,000,102	3,000,102
中铁建资产管理有限公司	100	1,520,000	1,520,000
中铁城建集团有限公司	100	2,000,000	2,000,000
北京中铁天瑞机械设备有限公司	98.04	2,000,000	2,000,000
中铁海峡建设集团有限公司	50	500,000	500,000
中铁建昆仑投资集团有限公司	100	3,000,000	3,000,000
中铁建华北投资发展有限公司	100	1,000,000	1,000,000
中铁建南方建设投资有限公司	100	1,000,000	200,000
中铁建重庆投资集团有限公司	100	3,000,000	3,000,000
中铁磁浮交通投资建设建设有限公司	70	700,000	700,000
中铁建华南建设有限公司	100	500,000	500,000
中铁建西北投资建设建设有限公司(附注六)	100	1,000,000	-
中铁建北部湾建设投资有限公司(附注六)	100	300,000	-
合计		92,225,915	90,125,915

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(ii) 占合营企业之权益

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本 (未经审计)	2018 年 1 月 1 日	增加投资 (未经审计)	权益法下 投资收益 (未经审计)	分派股利 (未经审计)	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
中非莱基(注)	654,930	678,396	-	3,251	-	681,647	57.29	57.29
合计	654,930	678,396	-	3,251	-	681,647	--	--

2017 年：

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2017 年 1 月 1 日	收回投资	权益法下 投资收益	分派股利	2017 年 12 月 31 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
中非莱基(注)	654,930	667,490	-	10,906	-	678,396	57.29	57.29
铁发建新	-	48,000	48,000	-	-	-	-	-
合计	654,930	715,490	48,000	10,906	-	678,396	--	--

注：本公司对中非莱基按合营企业核算，详见附注五、12。

4. 其他应付款

其他应付款按类别披露如下：

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
应付代垫款	22,344,581	20,770,858
应付股利	2,523,424	-
应付利息	344,277	368,021
保证金、押金	65,398	163,860
其他	1,118,086	1,395,309
合计	26,395,766	22,698,048

5. 长期借款

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
信用借款	6,876,102	8,424,271
合计	6,876,102	8,424,271

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期借款 - 续

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

项目	人民币千元	
	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	6,529,769	7,037,479
两年内到期(含两年)	4,671,769	2,650,000
三年内到期(含三年)	372,333	3,780,564
三年以上	1,832,000	1,993,707
合计	13,405,871	15,461,750

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

项目	人民币千元	
	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
主营业务收入	4,713,483	6,864,370
其他业务收入	5,553	30,165
合计	4,719,036	6,894,535

营业成本列示如下：

项目	人民币千元	
	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
营业成本	4,620,009	6,602,418

7. 财务费用

项目	人民币千元	
	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
利息费用	1,114,642	1,082,286
减：利息收入	1,103,188	960,470
汇兑损失(收益)	70,306	(131,215)
银行手续费及其他	49,549	41,153
合计	131,309	31,754

本公司的利息费用分析如下：

项目	人民币千元	
	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
银行贷款及其他贷款利息	466,839	433,481
公司债券利息	647,803	648,805
合计	1,114,642	1,082,286

财务报表附注
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 投资收益(损失)

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
确认占合营企业净收益(损失)	3,251	(1,731)
成本法核算的长期股权投资收益	3,778,010	4,528,075
其他	2,970	2,966
合计	3,784,231	4,529,310

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币 12,653 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 157,882 千元)，来自非上市公司投资的收益为人民币 3,771,578 千元(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,371,428 千元)。

于 2018 年 6 月 30 日，本公司投资收益的汇回无重大限制。

9. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

项目	2018 年 1-6 月 (未经审计)	2017 年 1-6 月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,788,247	4,672,365
加： 信用减值损失	9,360	
固定资产折旧	6,352	6,221
无形资产摊销	1,586	1,030
长期待摊费用摊销	2,831	549
处置固定资产损失	143	75
公允价值变动收益	(331,607)	(94,199)
财务费用	29,176	264,338
投资收益	(3,784,231)	(4,529,310)
递延所得税资产的减少	-	23,493
递延所得税负债的增加	82,902	57
存货的减少	-	3,469,996
合同资产的减少	1,635,975	
经营性应收项目的(增加)减少	(7,721,110)	3,071,811
经营性应付项目的减少	(750,959)	(5,075,531)
经营活动(使用)产生的现金流量净额	(7,031,335)	1,810,895

(2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2018 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 12 月 31 日
现金	13,766,330	12,318,553
其中： 库存现金	285	28
可随时用于支付的银行存款	13,766,045	12,318,525
期末/年末现金及现金等价物余额	13,766,330	12,318,553

财务报表补充资料
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

人民币千元

项目	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置损益	24,821	5,058
处置长期股权投资(损失)收益	(1,809)	4,812
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	297,574	285,813
债务重组净收益	51,274	52,174
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具取得的投资收益		56,608
持有及处置交易性金融资产取得的投资收益	3,984	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具产生的公允价值变动损失		(31,333)
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	334,370	
应收款项减值准备转回	380,043	307,814
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,145	(9,962)
所得税影响数	(245,249)	(141,247)
少数股东损益影响数(税后)	(11,403)	(59,044)
非经常性损益净影响额	864,750	470,693

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

人民币千元

	2018年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	认定为经常性 损益原因
铁道部专项设备拨款	-	1,000	与日常业务相关
合计	-	1,000	--

财务报表补充资料

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

十五、补充资料 - 续

2. 净资产收益率和每股收益

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	5.53	0.56	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.50	0.47

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	5.16	0.47	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.45	0.43

已考虑本公司于 2016 年 1 月 29 日发行的 500,000,000 美元可转股债券以及于 2016 年 12 月 21 日发行的人民币 34.5 亿元可转股债券的股份转换影响。

以上加权平均净资产收益率和每股收益按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与披露》(2010 年修订)所载之计算公式计算。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	<p>以下文件备置于北京本公司总部，以供监管机构及股东依据法律法规或《公司章程》规定参阅：</p> <ol style="list-style-type: none">1、载有公司负责人签名的半年度报告文本；2、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；3、报告期内在证监会指定报刊和上海证券交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；4、公司章程。
--------	--

报告发布人：庄尚标

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用