

中铁高新工业股份有限公司
(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表及审计报告
2016年12月31日止年度

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表及审计报告

2016年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
合并资产负债表	2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8-9
公司股东权益变动表	10-11
财务报表附注	12-98

审计报告

德师报(审)字(17)第 P01275 号

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)全体股东:

我们审计了后附的中铁高新工业股份有限公司(以下简称“中铁工业公司”)的财务报表,包括2016年12月31日的公司及合并资产负债表、2016年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中铁工业公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,中铁工业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中铁工业公司2016年12月31日的公司及合并财务状况以及2016年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师

肖为伟



2017年3月30日

2016年12月31日



合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	(五)1	5,029,065,933.80	5,804,069,205.13	短期借款	(五)18	9,681,000,000.00	8,160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	(五)2	1,446,912,807.36	457,243,020.17	应付票据	(五)19	8,281,054,389.06	6,144,776,538.92
应收账款	(五)3	15,372,891,499.20	15,703,344,098.78	应付账款	(五)20	16,976,148,027.32	17,445,350,924.78
预付款项	(五)4	12,583,410,842.95	11,330,011,031.13	预收款项	(五)21	3,225,408,711.13	3,887,843,149.12
应收利息		-	-	应付职工薪酬	(五)22	82,343,186.13	112,800,969.78
应收股利		-	-	应交税费	(五)23	602,474,813.29	1,005,017,854.50
其他应收款	(五)5	3,197,507,168.57	3,606,488,786.92	应付利息	(五)24	3,120,283.02	93,498,425.33
存货	(五)6	13,600,057,179.86	14,608,368,835.08	应付股利	(五)25	35,306,777.47	146,657,839.97
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款	(五)26	2,796,170,010.42	2,597,368,160.79
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产	(五)7	334,197,368.47	178,679,305.92	一年内到期的非流动负债	(五)27	2,396,352,049.40	1,957,350,000.00
流动资产合计		51,564,042,800.21	51,688,204,283.13	其他流动负债	(五)28	-	3,000,000,000.00
非流动资产:				流动负债合计		44,079,378,247.24	44,550,663,863.19
可供出售金融资产	(五)8	186,396,873.09	186,546,873.09	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款	(五)29	5,523,000,000.00	5,454,200,000.00
长期应收款		-	-	应付债券	(五)30	-	-
长期股权投资	(五)9	236,454,564.28	199,394,125.79	其中: 优先股		-	-
投资性房地产	(五)10	390,946,398.14	377,701,783.30	永续债		-	-
固定资产	(五)11	1,762,999,734.74	1,708,701,086.40	长期应付款		-	-
在建工程	(五)12	-	42,180,000.00	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		580.00	-
油气资产		-	-	递延所得税负债	(五)16	-	126,512.27
无形资产	(五)13	63,786,140.51	71,477,498.03	其他非流动负债	(五)31	59,454,594.35	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		5,582,455,174.35	5,454,326,512.27
商誉	(五)14	7,050,870.71	7,050,870.71	负债合计		49,661,833,421.59	50,004,990,375.46
长期待摊费用	(五)15	1,983,534.00	2,541,358.00	股东权益:			
递延所得税资产	(五)16	297,236,043.40	230,525,031.37	股本	(五)32	1,459,200,000.00	1,459,200,000.00
其他非流动资产	(五)17	1,635,530,932.50	1,932,875,212.73	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		4,582,385,091.37	4,758,993,839.42	其中: 优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	(五)33	1,597,854,866.55	1,597,854,866.55
				减: 库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备	(五)34	-	-
				盈余公积	(五)35	566,536,113.90	566,536,113.90
				未分配利润	(五)36	2,619,234,812.38	2,538,921,978.55
				归属于母公司股东权益合计		6,242,825,792.83	6,162,512,959.00
				少数股东权益		241,768,677.16	279,694,788.09
				股东权益合计		6,484,594,469.99	6,442,207,747.09
资产总计		56,146,427,891.58	56,447,198,122.55	负债和股东权益总计		56,146,427,891.58	56,447,198,122.55

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 98 页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

2016年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		-	-	短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款		-	-	应付账款		-	-
预付款项		-	-	预收款项		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬		-	-
应收股利		-	-	应交税费		-	613.67
其他应收款		-	-	应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款		162,315,235.99	35,251,543.01
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产		106,399,346.16	79,336,893.86	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		106,399,346.16	79,336,893.86	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		162,315,235.99	35,252,156.68
可供出售金融资产		-	182,600,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	(十四)1	5,885,381,465.40	5,702,781,465.40	其中：优先股		-	-
投资性房地产		-	-	永续债		-	-
固定资产		-	-	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		-	-	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		-	-
商誉		-	-	负债合计		162,315,235.99	35,252,156.68
长期待摊费用		-	-	股东权益：			
递延所得税资产		-	-	股本		1,459,200,000.00	1,459,200,000.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		5,885,381,465.40	5,885,381,465.40	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		1,698,087,573.04	1,698,087,573.04
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		562,005,216.10	562,005,216.10
				未分配利润		2,110,172,786.43	2,210,173,413.44
				股东权益合计		5,829,465,575.57	5,929,466,202.58
资产总计		5,991,780,811.56	5,964,718,359.26	负债和股东权益总计		5,991,780,811.56	5,964,718,359.26

附注为财务报表的组成部分

2016年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(五)37	51,241,569,201.91	57,787,441,748.51
减：营业成本	(五)37	48,407,819,532.52	53,704,298,289.55
税金及附加	(五)38	430,886,050.97	1,650,277,577.12
销售费用	(五)39	98,456,884.23	114,929,562.45
管理费用	(五)40	1,325,397,525.59	1,262,584,878.23
财务费用	(五)41	779,892,197.47	615,658,296.77
资产减值损失	(五)42	332,289,165.87	502,838,474.81
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(五)43	182,035,986.85	156,373,652.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,645,541.54	23,385,953.95
二、营业利润		48,863,832.11	93,228,321.75
加：营业外收入	(五)44	100,562,967.66	63,475,837.19
其中：非流动资产处置利得		65,615,692.05	1,016,392.93
减：营业外支出	(五)45	41,577,546.72	65,984,379.64
其中：非流动资产处置损失		11,433,205.98	20,035,154.25
三、利润总额		107,849,253.05	90,719,779.30
减：所得税费用	(五)46	65,124,134.15	187,851,069.60
四、净利润		42,725,118.90	(97,131,290.30)
归属于母公司股东的净利润		167,864,833.83	167,882,461.63
少数股东损益		(125,139,714.93)	(265,013,751.93)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.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		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		42,725,118.90	(97,131,290.30)
归属于母公司股东的综合收益总额		167,864,833.83	167,882,461.63
归属于少数股东的综合收益总额		(125,139,714.93)	(265,013,751.93)
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.1150	0.1151
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

2016年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十四)2	-	23,823,657,630.38
减：营业成本	(十四)2	-	22,910,218,601.26
税金及附加		583,470.52	196,638,065.77
销售费用		-	-
管理费用		11,865,156.49	378,990,502.02
财务费用		-	15,942,669.94
资产减值损失		-	511,487,702.40
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(十四)3	-	1,074,653,259.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	17,610,335.94
二、营业利润		(12,448,627.01)	885,033,348.23
加：营业外收入		-	203,162,095.10
其中：非流动资产处置利得		-	166,997,654.78
减：营业外支出		-	39,339,523.99
其中：非流动资产处置损失		-	7,618,276.94
三、利润总额		(12,448,627.01)	1,048,855,919.34
减：所得税费用		-	108,528,758.62
四、净利润		(12,448,627.01)	940,327,160.72
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.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		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(12,448,627.01)	940,327,160.72
七、每股收益			
(一)基本每股收益		不适用	不适用
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

2016年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		48,680,589,239.25	57,327,012,413.75
收到的税费返还		576,606.82	312,499.14
收到其他与经营活动有关的现金	(五)47(1)	3,195,369,687.98	3,175,824,973.30
经营活动现金流入小计		51,876,535,534.05	60,503,149,886.19
购买商品、接受劳务支付的现金		41,700,551,644.97	56,787,184,621.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,331,783,856.81	2,165,617,622.38
支付的各项税费		2,332,692,659.76	2,280,065,014.50
支付其他与经营活动有关的现金	(五)47(2)	4,143,315,478.36	4,323,779,714.63
经营活动现金流出小计		50,508,343,639.90	65,556,646,973.10
经营活动产生的现金流量净额	(五)48(1)	1,368,191,894.15	(5,053,497,086.91)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		226,566,682.23	330,440,809.57
取得投资收益收到的现金		58,509,055.76	88,884,547.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,490,723.76	8,761,838.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	122,498,686.90
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		358,566,461.75	550,585,882.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,632,809.27	171,428,550.80
投资支付的现金		32,977,940.60	42,574,081.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		266,610,749.87	214,002,632.56
投资活动产生的现金流量净额		91,955,711.88	336,583,249.51
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		101,749,900.00	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		101,749,900.00	-
取得借款收到的现金		14,139,950,000.00	12,770,000,000.00
发行债券收到的现金		-	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		14,241,699,900.00	15,770,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,111,147,950.60	9,180,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,098,701,061.39	903,281,573.10
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		16,038,355.75	16,032,941.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)47(3)	-	31,265,952.50
筹资活动现金流出小计		16,209,849,011.99	10,115,497,525.60
筹资活动产生的现金流量净额		(1,968,149,111.99)	5,654,502,474.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,716,645.35)	(156,607.35)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(509,718,151.31)	937,432,029.65
加:年初现金及现金等价物余额	(五)48(2)	4,500,723,834.84	3,563,291,805.19
六、年末现金及现金等价物余额	(五)48(2)	3,991,005,683.53	4,500,723,834.84

附注为财务报表的组成部分

2016年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	28,610,524,634.66
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	382,876,467.70
经营活动现金流入小计		-	28,993,401,102.36
购买商品、接受劳务支付的现金		-	23,773,956,957.69
支付给职工以及为职工支付的现金		6,568,537.00	332,251,665.51
支付的各项税费		27,646,536.49	366,150,874.63
支付其他与经营活动有关的现金		5,296,619.49	1,216,177,553.65
经营活动现金流出小计		39,511,692.98	25,688,537,051.48
经营活动产生的现金流量净额		(39,511,692.98)	3,304,864,050.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	155,624,400.00
取得投资收益收到的现金		-	410,251,162.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	60,047.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,674,446,431.60
投资活动现金流入小计		-	2,240,382,041.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	52,442,769.04
投资支付的现金		-	2,641,324,042.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	11,675,425,304.14
投资活动现金流出小计		-	14,369,192,115.85
投资活动产生的现金流量净额		-	(12,128,810,074.64)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	12,770,000,000.00
发行债券收到的现金		-	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		127,063,692.98	-
筹资活动现金流入小计		127,063,692.98	15,770,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	8,807,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,552,000.00	778,225,636.65
支付其他与筹资活动有关的现金		-	31,265,952.50
筹资活动现金流出小计		87,552,000.00	9,617,341,589.15
筹资活动产生的现金流量净额		39,511,692.98	6,152,658,410.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	(156,607.35)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		-	(2,671,444,220.26)
加: 年初现金及现金等价物余额		-	2,671,444,220.26
六、年末现金及现金等价物余额		-	-

附注为财务报表的组成部分

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

2016年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	566,536,113.90	2,538,921,978.55	279,694,788.09	6,442,207,747.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	566,536,113.90	2,538,921,978.55	279,694,788.09	6,442,207,747.09
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	80,312,833.83	(37,926,110.93)	42,386,722.90
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	167,864,833.83	(125,139,714.93)	42,725,118.90
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	101,749,900.00	101,749,900.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	101,749,900.00	101,749,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(14,536,296.00)	(102,088,296.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(14,536,296.00)	(102,088,296.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	766,823,779.42	-	-	-	766,823,779.42
2. 本年使用	-	-	-	-	(766,823,779.42)	-	-	-	(766,823,779.42)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	566,536,113.90	2,619,234,812.38	241,768,677.16	6,484,594,469.99

附注为财务报表的组成部分

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

2016年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	472,503,397.83	2,552,624,232.99	798,909,943.66	6,881,092,441.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	472,503,397.83	2,552,624,232.99	798,909,943.66	6,881,092,441.03
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	94,032,716.07	(13,702,254.44)	(519,215,155.57)	(438,884,693.94)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	167,882,461.63	(265,013,751.93)	(97,131,290.30)
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	94,032,716.07	(181,584,716.07)	(194,329,035.46)	(281,881,035.46)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	94,032,716.07	(94,032,716.07)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(194,329,035.46)	(281,881,035.46)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	712,544,707.25	-	-	-	712,544,707.25
2. 本年使用	-	-	-	-	(712,544,707.25)	-	-	-	(712,544,707.25)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	(59,872,368.18)	(59,872,368.18)
1. 处置子公司的减少	-	-	-	-	-	-	-	(59,872,368.18)	(59,872,368.18)
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	566,536,113.90	2,538,921,978.55	279,694,788.09	6,442,207,747.09

附注为财务报表的组成部分

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

2016年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	-	562,005,216.10	2,210,173,413.44	5,929,466,202.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	-	562,005,216.10	2,210,173,413.44	5,929,466,202.58
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	(100,000,627.01)	(100,000,627.01)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(12,448,627.01)	(12,448,627.01)
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	-	562,005,216.10	2,110,172,786.43	5,829,465,575.57

附注为财务报表的组成部分

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

2016年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	-	467,972,500.03	1,451,430,968.79	5,076,691,041.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	-	467,972,500.03	1,451,430,968.79	5,076,691,041.86
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	94,032,716.07	758,742,444.65	852,775,160.72
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	940,327,160.72	940,327,160.72
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	94,032,716.07	(181,584,716.07)	(87,552,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	94,032,716.07	(94,032,716.07)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	86,860,942.54	-	-	86,860,942.54
2. 本年使用	-	-	-	-	(86,860,942.54)	-	-	(86,860,942.54)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	-	562,005,216.10	2,210,173,413.44	5,929,466,202.58

附注为财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

中铁高新工业股份有限公司（原名为“中铁二局股份有限公司”，以下简称“本公司”）系经中华人民共和国国家经济贸易委员会和财政部分别以国经贸企改[1999]744号文和财管字[1999]233号文批准，于1999年9月24日在四川省成都市注册成立的股份有限公司。本公司总部位于四川省成都市。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工的承包，工程材料与设备采购(含铁路专用设备)，工程技术开发与咨询，机械租赁，铁路临管运输与公路运输，铁路简支梁生产，仓储业务，国内贸易业务(不含专营、专控、专卖商品)，房地产综合开发业务。

如附注（十三）“其他重要事项”所述，2017年1月5日，本公司已与中国中铁股份有限公司完成重大资产置换的交割工作。2017年1月24日，本公司更名为“中铁高新工业股份有限公司”，营业范围也相应变更为各类金属制品、建筑工程用机械、轨道交通设备和环境保护专用设备等产品产品的研发、生产和销售服务，质检技术服务，以及桥梁工程、隧道工程、铁路工程及城市轨道交通工程等工程项目的设计、施工及技术咨询等服务。

本公司的公司及合并财务报表于2017年3月30日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括52家子公司，详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

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

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

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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：

- 第一层次输入值是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。
- 第二层次输入值是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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法- 续

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

本集团向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.1 实际利率法

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

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

10.2 金融资产的分类、确认和计量

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具- 续

10.2.1 贷款和应收款项

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

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

10.2.2 可供出售金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

10.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

- 可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

10.5 金融负债的分类、确认和计量

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

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

10.5.1 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.6 金融负债的终止确认

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

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

10.7 金融资产和金融负债的抵销

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

10.8 权益工具

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

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

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 5,000 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项- 续

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定风险信用特征组合的依据	
组合 1	本组合为应收质保金及本集团内部借款。
组合 2	本组合为除应收质保金及本集团内部借款外的应收款项。
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	0.50%	0.50%
1 至 2 年	5.00%	5.00%
2 至 3 年	10.00%	10.00%
3 至 4 年	30.00%	30.00%
4 至 5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	当有确凿证据表明应收款项无法收回时。
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品、发出商品、在途物资、委托加工物资和建造合同已完工未结算款等。

存货按成本进行初始计量。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其他存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货- 续

12.1 存货的分类- 续

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

12.2 发出存货的计价方法

开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。其他存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定

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

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。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1. 成本法核算的长期股权投资

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

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

13.3.2. 权益法核算的长期股权投资

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法- 续

13.3.2. 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。

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产

15.1 确认条件

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

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

15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除大型专用设备按工作量法计提折旧外，其他固定资产按年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50年	0-5	1.90-9.50
施工设备(除大型专用设备)	5-15年	0-5	6.33-20.00
施工设备-大型专用设备	工作量法	0-5	工作量法
工业生产设备	5-15年	0-5	6.33-20.00
运输设备	4-12年	0-5	7.92-25.00
试验设备及仪器	5-10年	0-5	9.50-20.00
其他设备	3-10年	0-5	9.50-33.33

大型专用设备是指购置价值在人民币 500 万元以上、技术要求高、具有专门性能和专业用途的大型设备，主要包括盾构机和大型运架机铺轨设备等。

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

15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.4 其他说明

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

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

16、在建工程

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

17、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件和采矿权。

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

类别	摊销方法	使用寿命	残值率(%)
土地使用权	直线法	50年	-
特许经营权	直线法	20年	-
软件	直线法	5年	-
采矿权	直线法	30年	-

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产- 续

18.1 无形资产- 续

对本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设的业务,本集团在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务对象收取费用,但收费金额不确定的,本集团按照收取或应收对价的公允价值作为无形资产进行初始确认,并按照车流量法进行摊销。

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

18.2 内部研究与开发支出

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、长期资产减值- 续

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

23、收入

23.1 商品销售收入

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

根据销售合同的约定，在商品被运输至购货方指定的收货地点时，商品对应的风险和报酬即转移至客户，故本集团对客户商品销售在同时满足如下条件时，确认销售收入：(1)与客户签定了产品销售合同；(2)商品运至收货方指定的收货地点；(3)相关的经济利益很可能流入企业；(4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

23.2 房地产开发产品收入

对于房地产购买方在建设工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的，本集团按照《企业会计准则第14号—收入》确认房地产开发产品销售收入的实现。本集团房地产开发产品销售收入的具体确认原则如下：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入- 续

23.3 提供劳务收入

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

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

23.4 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

24.1 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要为地方政府的财政扶持补贴，由于其与收益性支出相关，该等政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1. 当期所得税

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

25.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债- 续

25.2. 递延所得税资产及递延所得税负债- 续

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

25.3 所得税的抵销

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

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

26、租赁

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

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、租赁- 续

26.1 经营租赁的会计处理方法- 续

26.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

26.2 融资租赁的会计处理方法

26.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)15.3“融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

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

27、其他重要会计政策和会计估计

27.1 债务重组

27.1.1. 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、其他重要会计政策和会计估计 - 续

27.1 债务重组- 续

27.1.2. 作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

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

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

27.2 安全生产费

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企(2012)16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额	销项税额按税法规定计算的销售额的 17%、11%、6%、5% 或 3% 计算
营业税(注)	营业收入	3% 或 5%
房产税	房产原值一次减除 30% 后的余值；房产租金收入	按照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；按照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税税额	1%-7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	2%
契税	房屋及土地使用权受让成交价格	1%-4%
土地增值税	转让国有土地使用权、地上的建筑物及其附着物的增值额	四级超率累进税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，本集团自2016年5月1日起，对建筑业、房地产业由缴纳营业税改为缴纳增值税。本集团对于2016年5月1日前的原有项目，可选择采用简易征收办法缴纳增值税，建筑业适用征收率为3%，房地产业适用征收率为5%。对于2016年5月1日后的新增项目，建筑业和房地产业的增值税适用税率均为11%。

2、税收优惠

公司名称	税种	相关法规及政策依据	批准机关	说明	减免幅度	有效期限
本公司、中铁二局工程有限公司、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局第六工程有限公司、中铁二局集团建筑工程有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司、中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	企业所得税	《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)及《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展改革委令2014年第15号)	注	注	执行15%企业所得税率	2011年1月1日至2020年12月31日

注：本公司及上述十一家子公司2016年度企业所得税税收优惠的批文尚未取得，按照以往年度审批情况，本集团管理层认为本公司及上述子公司符合国家规定的税收优惠条件，能够取得西部大开发企业所得税优惠政策的批准，故暂按15%的税率计缴企业所得税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

	年末余额	年初余额
现金：		
人民币	16,473,050.17	14,578,244.93
美元	9,148.52	-
卢比	14,010.37	-
银行存款：		
人民币(注 1)	3,966,786,618.81	4,466,284,426.96
美元	19,133,262.76	-
卢比	552,497.58	44,415,193.82
其他货币资金：		
人民币(注 2)	1,026,097,345.59	1,278,791,339.42
合计	5,029,065,933.80	5,804,069,205.13
其中：存放在境外的款项总额	19,708,919.23	44,415,193.82

注 1：本年末因未决诉讼而冻结的银行存款计人民币 11,962,904.68 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 24,554,030.87 元)。

注 2：系银行承兑汇票保证金及履约保函保证金，本年末受限制的保证金计人民币 1,026,097,345.59 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 1,278,791,339.42 元)。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,109,838,987.83	396,743,020.17
银行承兑汇票	337,073,819.53	60,500,000.00
合计	1,446,912,807.36	457,243,020.17

(2) 年末本集团无已质押的应收票据。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	685,838,198.29	-
商业承兑票据	13,736,561.32	-
合计	699,574,759.61	-

(4) 年末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
—组合1	3,141,551,505.89	19.98	6,526,666.31	0.21	3,135,024,839.58	3,718,821,947.26	23.22	31,749,042.84	0.85	3,687,072,904.42
—组合2	12,579,517,209.28	80.02	341,650,549.66	2.72	12,237,866,659.62	12,299,830,684.09	76.78	283,559,489.73	2.31	12,016,271,194.36
组合小计	15,721,068,715.17	100.00	348,177,215.97	2.21	15,372,891,499.20	16,018,652,631.35	100.00	315,308,532.57	1.97	15,703,344,098.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	15,721,068,715.17	100.00	348,177,215.97	2.21	15,372,891,499.20	16,018,652,631.35	100.00	315,308,532.57	1.97	15,703,344,098.78

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款- 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,647,802,378.09	53,239,011.89	0.50
1至2年	804,166,579.35	40,208,328.97	5.00
2至3年	547,630,840.22	54,763,084.02	10.00
3至4年	267,285,847.98	80,185,754.39	30.00
4至5年	215,307,057.17	64,592,117.15	30.00
5年以上	97,324,506.47	48,662,253.24	50.00
合计	12,579,517,209.28	341,650,549.66	2.72

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合1	3,141,551,505.89	6,526,666.31	0.21

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备计人民币 91,758,197.90 元；本年收回或转回坏账准备计人民币 58,849,686.78 元。本年无收回或转回金额重要的坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款计人民币 39,827.72 元。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	年末余额	坏账准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)
中国中铁股份有限公司	1,642,154,689.46	5,895,330.17	10.44
中铁建设投资集团有限公司	882,875,878.16	5,147,051.31	5.62
客户3	727,166,043.02	3,635,830.22	4.62
客户4	320,024,092.58	184,120.46	2.04
客户5	317,291,390.88	9,374,965.05	2.02
合计	3,889,512,094.10	24,237,297.21	24.74

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内	6,224,444,947.41	46.52	-	-	6,224,444,947.41	5,654,855,535.08	47.68	35,713,149.67	0.63	5,619,142,385.41
1至2年	2,246,473,921.00	16.79	49,535,182.92	2.21	2,196,938,738.08	6,061,339,849.12	51.11	493,382,098.25	8.14	5,567,957,750.87
2至3年	4,885,949,607.94	36.51	747,236,523.78	15.29	4,138,713,084.16	138,218,353.45	1.17	500,000.00	0.36	137,718,353.45
3年以上	24,314,073.30	0.18	1,000,000.00	4.11	23,314,073.30	5,192,541.40	0.04	-	-	5,192,541.40
合计	13,381,182,549.65	100	797,771,706.70	5.96	12,583,410,842.95	11,859,606,279.05	100.00	529,595,247.92	4.47	11,330,011,031.13

注 1：账龄超过一年的预付款项主要系预付的物资贸易款，未及时结算的原因主要是由于供应商未能按时供应物资。

注 2：截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团预付贸易款计人民币 12,197,238,658.04 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 10,962,774,988.55 元），占预付款项余额 91.15%（2015 年 12 月 31 日：占 92.44%），其中获取第三方保证、资产抵押、动产质押、优先提货权的预付款项计人民币 10,526,576,265.12 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 9,864,784,489.95 元），占预付贸易款的 86.30%（2015 年 12 月 31 日：占 89.98%）。本集团已采取各项措施保证预付贸易款的资金安全，并于每个资产负债表日判断预付贸易款是否存在减值迹象。2016 年 12 月 31 日，本集团对存在减值迹象的预付贸易款进行减值测试，并根据减值测试的结果，计提减值准备计人民币 268,176,458.78 元（2015 年 12 月 31 日计提人民币 371,993,229.73 元）。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项- 续

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	年末余额	坏账准备年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
预付单位 1	2,977,073,606.98	25,919,232.59	22.25
预付单位 2	1,974,411,818.95	5,724,199.70	14.76
预付单位 3	1,173,422,967.74	228,432,038.59	8.77
预付单位 4	1,117,025,038.78	208,581,492.79	8.35
预付单位 5	827,179,506.30	165,435,901.26	6.18
合计	8,069,112,938.75	634,092,864.93	60.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	337,056,316.52	9.83	66,150,007.59	19.63	270,906,308.93	240,048,581.60	6.27	38,805,114.02	16.17	201,243,467.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
—组合2	3,037,303,557.78	88.62	142,231,307.94	4.68	2,895,072,249.84	3,566,076,743.44	93.20	160,831,424.10	4.51	3,405,245,319.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	53,046,272.00	1.55	21,517,662.20	40.56	31,528,609.80	20,174,492.00	0.53	20,174,492.00	100.00	-
合计	3,427,406,146.30	100.00	229,898,977.73	6.71	3,197,507,168.57	3,826,299,817.04	100.00	219,811,030.12	5.74	3,606,488,786.92

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款- 续

(1) 其他应收款分类披露- 续

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
客户 1	240,048,581.60	48,009,716.32	20.00	根据预计可收回金额计提
客户 2	97,007,734.92	18,140,291.27	18.70	根据预计可收回金额计提
合计	337,056,316.52	66,150,007.59	19.63	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,994,707,696.66	9,973,538.47	0.50
1 至 2 年	550,886,216.51	27,544,310.83	5.00
2 至 3 年	313,769,867.71	31,376,986.77	10.00
3 至 4 年	67,242,767.95	20,172,830.39	30.00
4 至 5 年	10,924,315.00	3,277,294.50	30.00
5 年以上	99,772,693.95	49,886,346.98	50.00
合计	3,037,303,557.78	142,231,307.94	4.68

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备计人民币 59,553,694.43 元；本年收回或转回坏账准备计人民币 49,393,446.81 元。本年无转回或收回金额重要的坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款坏账准备计人民币 72,300.01 元。

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	815,177,351.47	869,435,054.48
其他保证金	554,649,619.07	645,163,882.58
应收代垫款	305,055,531.84	456,327,959.13
投标保证金	367,468,188.92	434,555,524.55
民工工资保证金	305,081,275.93	428,085,240.22
押金	176,205,028.13	113,290,474.47
其他	903,769,150.94	879,441,681.61
合计	3,427,406,146.30	3,826,299,817.04

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款- 续

(5)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	坏账准备年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
客户 1	预付贸易款	240,048,581.60	48,009,716.32	2 至 3 年	7.00
客户 2	民工工资保证金	180,788,622.00	903,943.11	1 年以内	5.27
中铁二局西藏工程有限公司	其他保证金	168,790,414.14	843,952.07	1 年以内	4.92
中国中铁股份有限公司	其他保证金	149,596,197.98	977,181.72	2 年以内	4.36
客户 5	其他保证金	135,472,744.84	13,547,274.48	2 至 3 年	3.95
合计		874.696,560.56	64,282,067.70		25.50

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	739,128,592.29	-	739,128,592.29	1,035,811,587.46	-	1,035,811,587.46
库存商品	149,702,554.08	-	149,702,554.08	58,524,115.08	-	58,524,115.08
周转材料	237,663,333.83	-	237,663,333.83	330,966,367.20	-	330,966,367.20
房地产开发成本	3,230,982,434.81	12,666,976.78	3,218,315,458.03	3,331,499,679.78	12,666,976.78	3,318,832,703.00
房地产开发产品	2,186,025,524.61	2,559,575.00	2,183,465,949.61	2,538,251,413.12	-	2,538,251,413.12
发出商品	-	-	-	52,788.42	-	52,788.42
在途物资	8,810,103.35	-	8,810,103.35	41,081,243.95	-	41,081,243.95
小计	6,552,312,542.97	15,226,551.78	6,537,085,991.19	7,336,187,195.01	12,666,976.78	7,323,520,218.23
建造合同形成的已完工未结算资产	7,086,620,703.27	23,649,514.60	7,062,971,188.67	7,290,013,758.10	5,165,141.25	7,284,848,616.85
小计	7,086,620,703.27	23,649,514.60	7,062,971,188.67	7,290,013,758.10	5,165,141.25	7,284,848,616.85
存货合计	13,638,933,246.24	38,876,066.38	13,600,057,179.86	14,626,200,953.11	17,832,118.03	14,608,368,835.08

存货的说明:

- (1) 年末存货余额中用于借款抵押的金额计人民币 285,041,012.00 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 562,781,012.00 元)。
- (2) 年末存货余额中包含的借款费用资本化金额计人民币 1,137,493,257.07 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 1,107,538,893.49 元)。本年计入存货的借款费用资本化金额计人民币 81,176,280.78 元, 资本化率为 4.75%。

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额			年末余额
		计提	转回或转销	其他	
房地产开发成本	12,666,976.78	-	-	-	12,666,976.78
房地产开发产品	-	2,559,575.00	-	-	2,559,575.00
建造合同形成的已完工未结算资产	5,165,141.25	43,926,098.85	25,441,725.50	-	23,649,514.60
合计	17,832,118.03	46,485,673.85	25,441,725.50	-	38,876,066.38

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(3) 房地产开发成本

人民币元

项目名称	开工时间	预计最近 竣工时间	预计总投资额	年初余额	年末余额
中铁瑞城龙郡一期(安置房)	2014	已竣工	100,000,000.00	40,895,477.60	-
中铁瑞城龙郡二期	2009	2018	1,900,000,000.00	1,182,518,329.21	1,401,924,169.95
西郡英华四期	2014	尚未确定	尚未确定	227,738,590.34	227,738,590.34
都江堰假日青城-365 宅院三期	2009	2017	150,000,000.00	35,780,968.91	37,486,827.75
花水湾项目	2009	2020	2,371,674,756.73	241,038,953.78	241,297,440.67
月映长滩 E 组团	2014	已竣工	186,444,800.00	232,547,259.32	-
盈庭置业土地	2017	2019	2,533,518,577.00	729,563,704.34	729,563,704.34
万达项目-中铁城锦溪(北区)	2010	已竣工	920,792,340.00	71,419,928.80	-
万达项目-中铁城锦溪(南区)	2014	2018	613,861,560.00	285,679,715.22	304,547,528.82
青锋置业 365 宅院 C 区二、三期	2014	2019	646,739,400.00	260,561,090.64	263,290,425.62
新顺项目	2013	尚未确定	尚未确定	12,666,976.78	12,666,976.78
新川藏置换用地	2013	尚未确定	15,000,000.00	11,088,684.84	12,466,770.54
合计				3,331,499,679.78	3,230,982,434.81

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(4) 房地产开发产品

人民币元

项目名称	最近竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上河新城	2008	962,261.46	-	-	962,261.46
九里园北区	2005	614,469.63	-	-	614,469.63
檀木林国宾府一期	2011	3,979,570.39	4,731.00	877,587.14	3,106,714.25
檀木林国宾府三期	2015	96,398,192.08	2,734,037.66	59,712,053.29	39,420,176.45
中铁瑞城龙郡一期(安置房)	2016	-	52,979,238.89	41,348,039.79	11,631,199.10
中铁瑞城龙郡二期(鹭岛国际 A 区)	2015	221,978,210.50	-	38,938,399.65	183,039,810.85
中铁瑞城蜀郡	2010	4,283,612.20	-	309,326.27	3,974,285.93
西郡英华一期	2014	109,375,005.88	-	27,501,093.09	81,873,912.79
西郡英华二期	2014	178,916,898.89	2,627,799.80	26,564,090.02	154,980,608.67
西郡英华三期	2015	333,639,153.38	-	102,694,034.54	230,945,118.84
中铁瑞城新界二期	2011	32,055,727.87	-	20,575,788.21	11,479,939.66
中铁瑞城新界三期	2012	6,655,041.59	-	754,856.00	5,900,185.59
中铁瑞城新界四期	2013	54,309,050.80	-	4,810,787.53	49,498,263.27
中铁瑞城新界五期	2015	199,162,272.15	-	41,138,892.64	158,023,379.51
中铁瑞城地铁三号线	2012	15,682,208.26	-	738,145.17	14,944,063.09
都江堰假日青城-365 宅院二期	2013	10,704,941.58	4,021,993.44	9,354,504.92	5,372,430.10
花水湾月麓湾二期	2014	153,660,687.57	-	4,960,407.56	148,700,280.01
花水湾香雪岭一期	2012	104,781,272.51	-	8,864,330.11	95,916,942.40
月映长滩 A 组团	2014	81,229,145.66	200,221.00	5,183,961.84	76,245,404.82
月映长滩 B 组团	2014	28,899,696.07	47,518.94	1,223,667.04	27,723,547.97
月映长滩 C 组团	2014	150,474,181.84	103,129.06	51,618,992.71	98,958,318.19
月映长滩 E 组团	2016	-	363,343,550.60	233,377,313.14	129,966,237.46
峰景项目	2013	65,044,856.19	-	-	65,044,856.19
欧香美域	2013	49,473,894.88	598,451.64	3,409,786.26	46,662,560.26
巴登巴登-花水湾市政代建	2014	29,866,957.83	-	-	29,866,957.83
马克公馆一期	2014	163,844,542.82	-	-	163,844,542.82
马克公馆二期	2015	248,289,591.88	-	64,107,160.29	184,182,431.59
青锋置业 365 宅院 C 区一期	2014	193,969,969.21	-	50,941,601.84	143,028,367.37
万达项目-中铁城锦溪(北区)	2016	-	222,697,645.68	202,579,387.17	20,118,258.51
合计		2,538,251,413.12	649,358,317.71	1,001,584,206.22	2,186,025,524.61

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(5) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

人民币元

项目	金额
累计已发生成本	281,488,275,194.31
累计已确认毛利	18,625,635,262.86
减：预计损失	23,649,514.60
已办理结算的金额	293,878,806,039.32
净额	6,211,454,903.25
其中：作为流动资产计入存货的已完工未结算资产	7,062,971,188.67
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工程款(附注(五)21)	851,516,285.42

7、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	157,970,946.04	112,809,004.61
增值税待抵扣进项税	109,340,382.08	-
预缴土地增值税	33,443,152.18	65,870,301.31
预缴增值税	33,442,888.17	-
合计	334,197,368.47	178,679,305.92

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	188,896,873.09	2,500,000.00	186,396,873.09	189,046,873.09	2,500,000.00	186,546,873.09
—按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
—按成本计量的	188,896,873.09	2,500,000.00	186,396,873.09	189,046,873.09	2,500,000.00	186,546,873.09
合计	188,896,873.09	2,500,000.00	186,396,873.09	189,046,873.09	2,500,000.00	186,546,873.09

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、可供出售金融资产- 续

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	-	-	-	-	15.00	-
深圳市建工房地产开发有限公司	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	-	-	-	-	4.71	-
四川中铁二局成都工程有限公司	1,998,669.54	-	-	1,998,669.54	-	-	-	-	17.85	-
四川省宏新建筑安装工程有限公司	1,798,203.55	-	-	1,798,203.55	-	-	-	-	8.00	-
深圳南油钜建发展有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	10.00	-
成都瑞达股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1.05	-
四川恒砾工程咨询有限公司	150,000.00	-	150,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	189,046,873.09	-	150,000.00	188,896,873.09	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00		-

(3)本集团报告期内可供出售金融资产减值未发生变动。

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
福建天成瑞源房地产股份有限公司	49,628,251.24	-	-	16,414.37	-	-	-	-	-	49,644,665.61	-
小计	49,628,251.24	-	-	16,414.37	-	-	-	-	-	49,644,665.61	-
二、联营企业											
金马瑞城体育投资有限公司	27,445,522.97	-	-	-	-	-	-	-	-	27,445,522.97	-
成都华信大足房地产开发有限公司	85,503,470.68	-	-	52,381,311.15	-	-	-	-	(15,585,103.05)	122,299,678.78	-
深圳宝创建材有限公司(1)	15,268,322.98	-	-	63,762.93	-	-	-	-	-	15,332,085.91	-
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	5,703,673.47	-	-	(1,358,622.82)	-	-	-	-	-	4,345,050.65	-
成都中铁二局建筑安装工程有限公司	4,015,844.98	-	-	-	-	-	-	-	-	4,015,844.98	-
贵阳同兴机械设备租赁有限公司	945,895.64	-	-	1,358.04	-	-	-	-	-	947,253.68	-
德阳三益物业管理有限公司	453,930.31	-	-	(38,072.74)	-	-	-	-	-	415,857.57	-
贵阳同兴塑钢有限公司	694,397.03	-	-	1,565,282.16	-	-	-	-	-	2,259,679.19	-
贵阳同兴物业管理有限公司	50,396.30	-	-	3,596.17	-	-	-	-	-	53,992.47	-
成都中鼎绿舟置业有限公司(2)	8,963,517.88	-	-	52,897.71	-	-	-	-	-	9,016,415.59	-
成都中铁蓉锋投资管理有限公司(3)	720,902.31	-	-	(42,385.43)	-	-	-	-	-	678,516.88	-
小计	149,765,874.55	-	-	52,629,127.17	-	-	-	-	(15,585,103.05)	186,809,898.67	-
合计	199,394,125.79	-	-	52,645,541.54	-	-	-	-	(15,585,103.05)	236,454,564.28	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

长期股权投资说明：

- (1) 本公司间接持有深圳宝创建材有限公司 52%的股权。深圳宝创建材有限公司系中外合资经营企业，根据该公司章程规定，重大的生产经营决策需经董事会三分之二以上的表决权表决通过，本公司在深圳宝创建材有限公司董事会上的表决权比例未达到控制权要求，故对其不具有控制权，该公司为本公司的联营企业。
- (2) 本公司直接持有成都中鼎绿舟置业有限公司 5%的股权。根据股东出资协议和成都中鼎绿舟置业有限公司章程规定，董事会由五名董事组成。本公司在该公司派驻两名董事(其中一名为董事长)，能够对该公司的财务和经营政策施加重大影响，故该公司为本公司的联营企业。
- (3) 本公司直接持有成都中铁蓉锋投资管理有限公司 10%的股权。根据成都中铁蓉锋投资管理有限公司章程规定，董事会由三名董事组成。本公司在该公司派驻一名董事和一名财务总监，能够对该公司的财务和经营政策施加重大影响，故该公司为本公司的联营企业。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	501,167,315.31	28,737,731.51	529,905,046.82
2.本年增加金额	66,159,391.19	-	66,159,391.19
(1)外购	-	-	-
(2)在建工程转入	-	-	-
(3)存货转入	66,159,391.19	-	66,159,391.19
3.本年减少金额	25,216,240.12	-	25,216,240.12
(1)处置	-	-	-
(2)转出至存货	25,216,240.12	-	25,216,240.12
4.年末余额	542,110,466.38	28,737,731.51	570,848,197.89
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	146,791,132.54	5,412,130.98	152,203,263.52
2.本年增加金额	28,337,195.37	957,924.32	29,295,119.69
(1)计提或摊销	28,337,195.37	957,924.32	29,295,119.69
3.本年减少金额	1,596,583.46	-	1,596,583.46
(1)处置	-	-	-
(2)转出至存货	1,596,583.46	-	1,596,583.46
4.年末余额	173,531,744.45	6,370,055.30	179,901,799.75
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	368,578,721.93	22,367,676.21	390,946,398.14
2.年初账面价值	354,376,182.77	23,325,600.53	377,701,783.30

(2)尚未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	6,554,000.00	权利瑕疵

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	691,977,982.19	3,233,873,299.36	391,795,574.10	43,319,808.77	93,984,329.45	229,022,972.61	4,683,973,966.48
2.本年增加金额	127,451,566.92	162,460,183.73	35,402,270.94	16,561,730.02	16,890,813.50	16,046,730.21	374,813,295.32
(1)购置	84,459,601.08	162,460,183.73	35,402,270.94	16,561,730.02	14,486,430.89	16,046,730.21	329,416,946.87
(2)在建工程转入	42,991,965.84	-	-	-	-	-	42,991,965.84
(3)存货转入	-	-	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	2,404,382.61	-	2,404,382.61
3.本年减少金额	10,464,245.02	83,991,884.15	13,512,022.59	6,846,605.00	674,217.29	10,476,000.61	125,964,974.66
(1)处置或报废	7,063,845.00	83,991,884.15	13,512,022.59	6,846,605.00	674,217.29	10,385,276.03	122,473,850.06
(2)其他	3,400,400.02	-	-	-	-	90,724.58	3,491,124.60
4.年末余额	808,965,304.09	3,312,341,598.94	413,685,822.45	53,034,933.79	110,200,925.66	234,593,702.21	4,932,822,287.14
二、累计折旧							
1.年初余额	194,139,180.97	2,199,017,331.01	324,109,630.17	24,173,350.88	71,382,887.47	159,831,080.54	2,972,653,461.04
2.本年增加金额	32,830,178.00	187,912,542.75	36,870,824.90	4,920,922.05	10,536,364.30	23,212,964.46	296,283,796.46
(1)计提	32,830,178.00	187,912,542.75	36,870,824.90	4,920,922.05	10,421,869.89	23,212,964.46	296,169,302.05
(2)其他	-	-	-	-	114,494.41	-	114,494.41
3.本年减少金额	1,210,507.50	72,277,996.19	12,592,489.17	4,900,876.36	657,684.96	10,094,569.96	101,734,124.14
(1)处置或报废	1,056,312.75	72,277,996.19	12,592,489.17	4,900,876.36	657,684.96	10,044,961.96	101,530,321.39
(2)其他	154,194.75	-	-	-	-	49,608.00	203,802.75
4.年末余额	225,758,851.47	2,314,651,877.57	348,387,965.90	24,193,396.57	81,261,566.81	172,949,475.04	3,167,203,133.36
三、减值准备							
1.年初余额	1,989,518.37	627,572.03	2,328.64	-	-	-	2,619,419.04
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2)其他	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	1,989,518.37	627,572.03	2,328.64	-	-	-	2,619,419.04
四、账面价值							
1.年末账面价值	581,216,934.25	997,062,149.34	65,295,527.91	28,841,537.22	28,939,358.85	61,644,227.17	1,762,999,734.74
2.年初账面价值	495,849,282.85	1,034,228,396.32	67,683,615.29	19,146,457.89	22,601,441.98	69,191,892.07	1,708,701,086.40

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	41,710,786.44	权利瑕疵
房屋及建筑物	182,540,363.28	尚在办理之中
运输设备	3,649,500.70	权利瑕疵
合计	227,900,650.42	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涿州鼓楼新城	-	-	-	42,180,000.00	-	42,180,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、在建工程- 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年转入其他非 流动资产金额	年末余额	工程累计 投入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
铁达公司仓库	811,965.84	-	811,965.84	811,965.84	-	-	100%	100%	-	-	-	自筹
涿州鼓楼新城	44,020,000.00	42,180,000.00	-	42,180,000.00	-	-	96%	100%	-	-	-	自筹
合计	44,831,965.84	42,180,000.00	811,965.84	42,991,965.84	-	-			-	-	-	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	特许经营权	软件	采矿权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	25,714,076.78	76,229,731.27	4,136,783.98	3,554,997.46	109,635,589.49
2.本年增加金额	-	3,210,641.27	1,578,597.96	-	4,789,239.23
(1)购置	-	3,210,641.27	1,578,597.96	-	4,789,239.23
3.本年减少金额	8,551,940.00	-	-	-	8,551,940.00
(1)处置	8,551,940.00	-	-	-	8,551,940.00
4.年末余额	17,162,136.78	79,440,372.54	5,715,381.94	3,554,997.46	105,872,888.72
二、累计摊销					
1.年初余额	3,011,172.97	32,250,519.38	1,299,823.36	1,596,575.75	38,158,091.46
2.本年增加金额	631,064.08	5,422,616.88	854,263.02	96,687.96	7,004,631.94
(1)计提	631,064.08	5,422,616.88	854,263.02	96,687.96	7,004,631.94
3.本年减少金额	3,075,975.19	-	-	-	3,075,975.19
(1)处置	3,075,975.19	-	-	-	3,075,975.19
4.年末余额	566,261.86	37,673,136.26	2,154,086.38	1,693,263.71	42,086,748.21
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	16,595,874.92	41,767,236.28	3,561,295.56	1,861,733.75	63,786,140.51
2.年初账面价值	22,702,903.81	43,979,211.89	2,836,960.62	1,958,421.71	71,477,498.03

(2) 本年末本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购少数股东权益增加的金额(注)	7,050,870.71	-	-	7,050,870.71

注：系 2007 年度收购子公司少数股东权益时形成的商誉，因子公司经营良好，故不存在减值。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
资质注册费	2,541,358.00	1,270,400.00	1,828,224.00	1,983,534.00

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	443,230,017.22	89,475,855.58	443,688,071.00	88,585,430.46
固定资产减值准备	2,619,419.04	457,062.86	2,619,419.04	457,062.86
存货跌价准备	38,876,066.38	8,946,692.36	17,832,118.03	5,015,357.43
可供出售金融资产减值准备	2,500,000.00	625,000.00	2,500,000.00	625,000.00
可抵扣亏损	578,032,428.82	143,853,075.39	358,361,787.10	79,016,546.94
内部交易未实现利润	258,780,832.60	38,817,123.90	389,208,408.95	44,578,442.51
应收质保金折现	117,494,176.48	17,884,905.17	102,053,383.55	16,324,389.94
其他	4,270,597.46	852,784.11	4,190,524.98	862,395.78
合计	1,445,803,538.00	300,912,499.37	1,320,453,712.65	235,464,625.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买子公司公允价值调整	-	-	506,049.08	126,512.27
应付质保金折现	21,270,904.85	3,676,455.97	29,077,685.03	4,939,594.55
合计	21,270,904.85	3,676,455.97	29,583,734.11	5,066,106.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,676,455.97	297,236,043.40	4,939,594.55	230,525,031.37
递延所得税负债	3,676,455.97	-	4,939,594.55	126,512.27

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	938,853,326.59	624,608,459.06
可抵扣亏损	443,190,580.83	413,840,755.29
合计	1,382,043,907.42	1,038,449,214.35

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末余额	年初余额
2016	-	34,797,695.19
2017	62,274,602.64	62,274,602.64
2018	56,060,052.33	56,060,052.33
2019	57,392,269.72	57,392,269.72
2020	203,316,135.41	203,316,135.41
2021	64,147,520.73	-
合计	443,190,580.83	413,840,755.29

17、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	112,767,296.92	101,636,101.91
预付购房款	227,710,869.53	258,576,431.09
成都市温江金马河土地整理项目(注 1)	542,833,161.26	682,582,492.47
自贡沿滩新城合作开发项目(注 2)	462,219,687.90	600,031,640.37
成都市郫县红光镇土地整理项目(注 3)	117,606,251.33	117,606,251.33
都江堰市青城山镇土地整理项目(注 4)	61,480,000.00	61,480,000.00
花水湾市政代建项目(注 5)	57,297,911.07	57,297,911.07
自贡沿滩新城合作开发项目二期(注 6)	53,615,754.49	53,664,384.49
合计	1,635,530,932.50	1,932,875,212.73

注 1：本集团与成都国际体育城推进办公室及成都市温江区土地整理中心签订合作协议书，对温江区金马河片区约 6,300 亩土地进行整理，本集团按照合作协议支付拆迁补偿、土地征收和市政基础建设款，并从中获取收益。截至 2016 年 12 月 31 日止，该项目累计确认投资收益计人民币 335,554,665.97 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、其他非流动资产- 续

注 2: 本集团与自贡市沿滩区人民政府、四川省华泰实业(集团)有限责任公司签订三方合作协议书, 共同成立自贡沿滩新城投资开发有限公司对自贡市沿滩新城区进行一级土地整理开发, 并从中获取收益。截至 2016 年 12 月 31 日止, 该项目累计确认投资收益计人民币 407,262,360.96 元。

注 3: 本集团与郫县土地储备中心合作开发成都市郫县红光镇 1,519 亩土地, 本集团负责提供其中涉及拆迁补偿、土地征收、市政基础设施建设所需资金, 并从中获取收益。该项目已于 2014 年 3 月 31 日完工, 截至 2016 年 12 月 31 日止, 该项目累计确认投资收益计人民币 269,134,124.78 元。

注 4: 本集团与都江堰市土地储备中心签订合作协议, 对青城山镇和乐村 150 亩土地进行整理, 本集团按照合作协议支付拆迁补偿、土地征收和市政基础设施建设款, 并从中获取收益。截至 2016 年 12 月 31 日止, 该项目累计确认投资收益计人民币 6,320,754.74 元。

注 5: 本集团与大邑县土地储备中心签订土地整理合作协议, 对花水湾 280 亩土地进行整理。本集团负责垫资以及土地整理工程施工。本集团并未从该项目获取投资收益。

注 6: 本集团于 2014 年与自贡市沿滩区人民政府签订合作协议书, 成立自贡中铁二局地产新城投资开发有限公司对自贡市沿滩新城区二期进行一级土地整理开发, 并从中获取收益。截至 2016 年 12 月 31 日止, 该项目累计确认投资收益计人民币 25,380,561.64 元。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
信用借款	9,681,000,000.00	8,160,000,000.00

(2)本集团本年末无已逾期未偿还的短期借款。

(五) 合并财务报表项目注释-续

19、应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,821,450,000.00	6,140,535,507.24
商业承兑汇票	1,459,604,389.06	4,241,031.68
合计	8,281,054,389.06	6,144,776,538.92

本集团本年末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	6,793,177,520.58	7,379,025,285.82
应付劳务费	4,799,460,266.56	4,780,970,829.42
应付工程进度款	2,420,918,359.01	2,515,171,404.69
应付设备款	899,640,051.92	786,433,749.31
应付质保金	705,561,551.20	698,982,034.58
其他	1,357,390,278.05	1,284,767,620.96
合计	16,976,148,027.32	17,445,350,924.78

(2)本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收材料款	1,207,206,723.99	346,287,620.37
建造合同已结算未完工款	851,516,285.42	1,610,084,098.25
预收工程款	521,731,393.72	1,189,142,329.26
预收售楼款	509,398,537.56	659,844,882.53
其他	135,555,770.44	82,484,218.71
合计	3,225,408,711.13	3,887,843,149.12

(五) 合并财务报表项目注释-续

21、预收款项-续

(1)预收款项列示 - 续

其中，预收售楼款列示如下：

人民币元

项目名称	年末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例(%)
檀木林国宾府一期	-	81,000.00	已竣工	100.00
檀木林国宾府三期	5,903,457.96	58,313,533.64	已竣工	98.54
中铁瑞城龙郡一期(安置房)	33,208,106.11	42,782,305.40	已竣工	88.40
中铁瑞城龙郡二期(鹭岛国际 A 区)	8,336,748.00	8,856,661.00	已竣工	76.06
中铁瑞城蜀郡	1,151,401.00	1,151,401.00	已竣工	99.59
西郡英华一期	8,834,519.61	9,293,808.00	已竣工	98.70
西郡英华二期	6,669,871.35	11,872,174.32	已竣工	93.50
西郡英华三期	6,767,632.00	11,261,249.00	已竣工	75.21
中铁瑞城新界四期	4,730,324.47	3,793,574.00	已竣工	75.39
中铁瑞城新界五期	-	8,562,476.00	已竣工	85.31
中铁瑞城地铁三号线	4,937,876.85	-	已竣工	75.11
都江堰假日青城-365 宅院二期	964,599.00	7,515,233.00	已竣工	99.51
花水湾香雪岭一期	-	853,620.00	已竣工	27.66
花水湾月麓湾二期	29,242,062.25	3,803,844.24	已竣工	44.18
峰景项目	943,429.58	2,691,303.58	已竣工	40.42
欧香美域	2,617,944.01	573,919.00	已竣工	43.11
月映长滩 A 组团	11,690,966.00	7,831,000.00	已竣工	95.84
月映长滩 B 组团	6,285,645.00	8,353,145.00	已竣工	88.98
月映长滩 C 组团	15,188,684.00	47,616,946.00	已竣工	85.55
月映长滩 E 组团	12,157,441.00	57,255,371.00	已竣工	75.36
马克公馆一期	26,294,537.36	11,846,038.08	已竣工	69.99
马克公馆二期	50,014,676.99	69,801,885.99	已竣工	77.02
万达项目-中铁城锦溪(南区)	231,291,586.51	5,229,058.89	2018	28.80
万达项目-中铁城锦溪(北区)	32,822,896.63	256,223,885.39	已竣工	98.18
青锋置业 365 宅院 C 区一期	9,344,131.88	24,281,450.00	已竣工	17.93
合计	509,398,537.56	659,844,882.53		

(五) 合并财务报表项目注释-续

21、预收款项-续

(1) 预收款项列示 - 续

预收售楼款账龄分析如下:

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	239,402,328.95	47.00	327,002,031.25	49.56
1至2年	268,844,807.61	52.78	331,691,450.28	50.27
2至3年	-	-	1,151,401.00	0.17
3年以上	1,151,401.00	0.22	-	-
合计	509,398,537.56	100.00	659,844,882.53	100.00

(2) 本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(五)6(5)。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	105,340,630.93	2,039,913,662.32	2,064,167,886.58	81,086,406.67
2、离职后福利-设定提存计划	7,460,338.85	260,909,854.56	267,113,413.95	1,256,779.46
3、辞退福利	-	502,556.28	502,556.28	-
合计	112,800,969.78	2,301,326,073.16	2,331,783,856.81	82,343,186.13

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	92,687,892.81	1,469,471,911.65	1,489,496,132.98	72,663,671.48
2、职工福利费	-	73,964,079.85	73,964,079.85	-
3、社会保险费	3,505,473.46	136,180,225.74	139,066,244.35	619,454.85
其中：医疗保险费	2,855,179.20	110,236,567.59	112,507,896.08	583,850.71
工伤保险费	471,154.71	18,167,101.03	18,614,519.65	23,736.09
生育保险费	179,139.55	7,776,557.12	7,943,828.62	11,868.05
4、住房公积金	213,771.00	141,800,577.54	141,792,437.50	221,911.04
5、工会经费和职工教育经费	8,647,593.22	42,024,305.26	43,501,048.58	7,170,849.90
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、劳务派遣费	96,734.16	131,067,140.08	130,867,400.44	296,473.80
9、其他	189,166.28	45,405,422.20	45,480,542.88	114,045.60
合计	105,340,630.93	2,039,913,662.32	2,064,167,886.58	81,086,406.67

(五) 合并财务报表项目注释-续

22、应付职工薪酬-续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	6,706,299.14	249,132,394.22	254,670,991.94	1,167,701.42
2、失业保险费	754,039.71	11,777,460.34	12,442,422.01	89,078.04
合计	7,460,338.85	260,909,854.56	267,113,413.95	1,256,779.46

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用计人民币249,132,394.22元及人民币11,777,460.34元(2015年：人民币275,275,437.52元及人民币18,952,930.26元)。于2016年12月31日，本集团尚有人民币1,167,701.42元及人民币89,078.04元(2015年12月31日：人民币6,706,299.14元及人民币754,039.71元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

23、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	402,379,043.10	(8,586,919.91)
营业税	(20,375,712.15)	766,158,357.29
企业所得税	154,305,303.79	138,674,569.04
个人所得税	62,382,893.88	19,303,510.79
教育费附加	2,201,642.54	33,732,284.36
城市维护建设税	958,925.85	47,285,216.07
其他	622,716.28	8,450,836.86
合计	602,474,813.29	1,005,017,854.50

24、应付利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	3,120,283.02	-
短期融资券应付利息	-	65,994,754.09
中期票据应付利息	-	27,503,671.24
合计	3,120,283.02	93,498,425.33

(五) 合并财务报表项目注释-续

25、应付股利

人民币元

单位名称	年末余额	年初余额
四川省华泰实业(集团)有限责任公司(注)	35,289,570.18	35,289,570.18
吴红原、文学芳	17,207.29	17,207.29
中铁二局集团有限公司	-	109,849,002.75
四川通达铁路工程有限公司	-	1,502,059.75
合计	35,306,777.47	146,657,839.97

注：本集团与四川省华泰实业(集团)有限责任公司签订协议，暂不支付其股利。

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	958,547,913.55	807,914,518.12
投标保证金	188,971,862.61	189,584,156.15
民工工资保证金	134,544,748.44	110,787,052.36
其他保证金	243,320,118.64	261,445,641.69
代收代付款	332,320,169.04	192,633,624.46
押金	39,134,236.61	63,257,519.19
其他	899,330,961.53	971,745,648.82
合计	2,796,170,010.42	2,597,368,160.79

(2) 本集团不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款(附注(五)29)	2,396,352,049.40	1,657,350,000.00
1年内到期的应付债券(附注(五)30)	-	300,000,000.00
合计	2,396,352,049.40	1,957,350,000.00

28、其他流动负债

(1) 按款项性质列示其他流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
超短期融资券	-	3,000,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释-续

28、其他流动负债-续

(2) 其他流动负债的增减变动

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
超短融 1-2 期	600,000,000.00	2015 年 5 月 29 日	270 天	600,000,000.00	600,000,000.00	-	4,169,589.04	-	600,000,000.00	-
超短融 3-4 期	600,000,000.00	2015 年 6 月 8 日	270 天	600,000,000.00	600,000,000.00	-	4,541,095.89	-	600,000,000.00	-
超短融 5-6 期	600,000,000.00	2015 年 6 月 15 日	270 天	600,000,000.00	600,000,000.00	-	5,002,191.78	-	600,000,000.00	-
超短融 7-8 期	600,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	270 天	600,000,000.00	600,000,000.00	-	5,400,000.00	-	600,000,000.00	-
超短融 9-10 期	600,000,000.00	2015 年 8 月 5 日	270 天	600,000,000.00	600,000,000.00	-	5,991,780.82	-	600,000,000.00	-
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	25,104,657.53	-	3,000,000,000.00	-

2015年5月25日,中国银行间市场交易商协会以《接受注册通知书》(中市协注[2015]SCP146号)接受本集团超短期融资券注册,注册金额计人民币30亿元,有效期至2017年5月25日,本集团在注册有效期内可分期发行。2015年5月29日,本集团在全国银行间债券市场发行第一、二期超短期融资券,发行总额计人民币6亿元,期限为270天,发行利率为4.45%。2015年6月8日,本集团在全国银行间债券市场发行第三、四期超短期融资券,发行总额计人民币6亿元,期限为270天,发行利率为4.25%。2015年6月15日,本集团在全国银行间债券市场发行第五、六期超短期融资券,发行总额计人民币6亿元,期限为270天,发行利率为4.50%。2015年6月25日,本集团在全国银行间债券市场发行第七、八期超短期融资券,发行总额计人民币6亿元,期限为270天,发行利率为4.50%。2015年8月5日,本集团在全国银行间债券市场发行第九、十期超短期融资券,发行总额计人民币6亿元,期限为270天,发行利率为3.58%。截至2016年12月31日,上述超短期融资券均已偿还。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	7,702,400,000.00	6,999,650,000.00
抵押借款(注 1)	66,952,049.40	111,900,000.00
质押借款(注 2)	150,000,000.00	-
保证借款	-	-
合计	7,919,352,049.40	7,111,550,000.00
减: 一年内到期的长期借款	2,396,352,049.40	1,657,350,000.00
其中: 信用借款	2,259,400,000.00	1,545,450,000.00
抵押借款	66,952,049.40	111,900,000.00
质押借款	70,000,000.00	-
保证借款	-	-
一年后到期的长期借款	5,523,000,000.00	5,454,200,000.00

上述借款年利率从 2.35% 至 6.15% (2015 年: 2.35% 至 8.00%)。

注 1: 抵押借款的抵押资产类别以及金额的信息详见附注(五) 6。

(五) 合并财务报表项目注释-续

29、长期借款-续

注 2：质押借款为应收账款保理借款，截至 2016 年 12 月 31 日止，与该笔质押借款相关的应收账款已全额收回。

30、应付债券

(1) 应付债券

人民币元

项目	年末余额	年初余额
中期票据	-	300,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	-	300,000,000.00
一年后到期的应付债券	-	-

(2) 应付债券的增减变动

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据	300,000,000.00	2013年03月25日	3年	300,000,000.00	300,000,000.00	-	3,618,905.91	-	300,000,000.00	-
合计	300,000,000.00			300,000,000.00	300,000,000.00	-	3,618,905.91	-	300,000,000.00	-

2011年11月8日，中国银行间市场交易商协会以《接受注册通知书》(中市协注[2011]MTN231号)接受本集团中期票据注册，注册金额为人民币10亿元，有效期至2013年11月8日，本集团在注册有效期内可分期发行。2013年3月25日，本集团在全国银行间债券市场发行第三期中期票据，发行总额为人民币3亿元，期限为3年，发行利率为5.18%。截至2016年12月31日，上述债券已偿还。

31、其他非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税及待转简易计税	59,454,594.35	-

32、股本

人民币元

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,459,200,000.00	-	-	-	-	-	1,459,200,000.00

(五) 合并财务报表项目注释-续

33、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,590,376,847.33	-	-	1,590,376,847.33
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
合计	1,597,854,866.55	-	-	1,597,854,866.55

34、专项储备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	766,823,779.42	766,823,779.42	-

35、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	566,536,113.90	-	-	566,536,113.90
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	566,536,113.90	-	-	566,536,113.90

36、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,538,921,978.55	2,552,624,232.99
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	2,538,921,978.55	2,552,624,232.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	167,864,833.83	167,882,461.63
减：提取法定盈余公积	-	94,032,716.07
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利(注 1)	87,552,000.00	87,552,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润(注 2)	2,619,234,812.38	2,538,921,978.55

注 1：2016 年度按已发行之股份 1,459,200,000 股(每股面值人民币 1.00 元)计算，以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 0.60 元(含税)。

注 2：截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积计人民币 473,455,539.32 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 403,078,340.10 元)。

37、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,756,820,652.30	47,961,952,786.25	57,235,230,731.67	53,299,496,683.18
其他业务	484,748,549.61	445,866,746.27	552,211,016.84	404,801,606.37
合计	51,241,569,201.91	48,407,819,532.52	57,787,441,748.51	53,704,298,289.55

(五) 合并财务报表项目注释-续

38、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税(注)	221,198,620.17	1,428,213,689.10
城市维护建设税	26,048,505.66	85,822,412.32
教育费附加	30,427,440.60	69,916,157.10
资源税	1,598,176.97	1,868,082.38
土地增值税	97,492,942.55	24,725,413.56
其他	54,120,365.02	39,731,822.66
合计	430,886,050.97	1,650,277,577.12

注：本集团自2016年5月1日起，对建筑业、房地产业由缴纳营业税改为缴纳增值税，该事项导致本年度营业税大幅减少。

39、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
广告及业务宣传费	14,413,370.24	23,155,511.78
职工薪酬	39,476,430.92	42,326,303.35
销售服务费	15,766,697.92	15,847,878.53
办公费	4,832,043.16	4,037,732.54
运输费	7,533,162.38	4,027,074.90
固定资产折旧	1,374,872.59	1,410,331.63
其他	15,060,307.02	24,124,729.72
合计	98,456,884.23	114,929,562.45

40、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	550,197,056.78	499,788,109.91
研究开发费	447,936,637.79	421,761,927.70
差旅办公费	93,064,843.88	98,906,663.72
固定资产折旧	27,586,186.64	40,495,156.78
其他	206,612,800.50	201,633,020.12
合计	1,325,397,525.59	1,262,584,878.23

41、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	809,334,614.69	856,219,861.45
减：已资本化的利息费用	114,118,144.29	153,113,728.67
减：利息收入	103,230,776.58	258,332,431.92
汇兑损失(收益)	(1,518,257.38)	27,127.03
其他(注)	189,424,761.03	170,857,468.88
合计	779,892,197.47	615,658,296.77

注：其他财务费用主要系办理银行业务手续费及票据贴现费用等。

(五) 合并财务报表项目注释-续

42、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	311,245,217.52	429,690,782.39
二、存货跌价损失	21,043,948.35	73,147,692.42
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、长期股权投资减值损失	-	-
五、投资性房地产减值损失	-	-
六、固定资产减值损失	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、无形资产减值损失	-	-
九、商誉减值损失	-	-
合计	332,289,165.87	502,838,474.81

43、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	52,645,541.54	23,385,953.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-	297,807.54
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	2,999,149.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	166,682.23	-
其他(注)	129,223,763.08	129,690,741.21
合计	182,035,986.85	156,373,652.17

注：主要系本集团与相关土地储备中心或单位合作进行一级土地整理确认的投资收益。

44、营业外收入

(1) 营业外收入明细

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	65,615,692.05	1,016,392.93	65,615,692.05
其中：固定资产处置利得	11,785,624.42	1,016,392.93	11,785,624.42
无形资产处置利得	53,830,067.63	-	53,830,067.63
债务重组利得(注)	13,395,506.97	17,020,829.77	13,395,506.97
政府补助	3,106,407.29	18,130,871.33	3,106,407.29
罚没收入	7,763,047.90	22,622,527.31	7,763,047.90
违约金收入	2,790,389.72	744,089.87	2,790,389.72
其他	7,891,923.73	3,941,125.98	7,891,923.73
合计	100,562,967.66	63,475,837.19	100,562,967.66

注：详见附注(十三)2。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、营业外收入- 续

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持补贴	3,106,407.29	18,130,871.33	与收益相关

45、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,433,205.98	20,035,154.25	11,433,205.98
其中：固定资产处置损失	11,433,205.98	20,035,154.25	11,433,205.98
罚没支出	4,387,215.99	4,447,140.22	4,387,215.99
工程修复支出	-	9,209,618.00	-
和解赔偿金	2,935,284.67	7,600,000.00	2,935,284.67
诉讼赔偿金	19,249,788.47	20,922,100.26	19,249,788.47
其他	3,572,051.61	3,770,366.91	3,572,051.61
合计	41,577,546.72	65,984,379.64	41,577,546.72

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	131,961,658.45	119,684,509.14
递延所得税	(66,837,524.30)	68,166,560.46
合计	65,124,134.15	187,851,069.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	107,849,253.05	90,719,779.30
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	16,177,387.96	13,607,966.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,632,871.86	2,050,525.30
非应税收入的影响	(8,446,149.70)	(1,210,102.17)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,205,437.93	122,060,503.13
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(3,254.44)	(74,374.39)
子公司适用不同税率的影响	(20,215,887.58)	21,395,083.31
调整以前期间所得税的影响	5,191,560.10	899,983.53
其他	12,582,168.02	29,121,483.99
合计	65,124,134.15	187,851,069.60

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	1,254,949,618.38	1,090,294,789.52
收到的履约(投标)保证金	1,117,996,325.65	1,014,445,228.22
收回的代垫费用、备用金	433,157,617.29	803,501,713.63
收回的押金	8,037,209.49	10,582,678.05
其他	381,228,917.17	257,000,563.88
合计	3,195,369,687.98	3,175,824,973.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	1,425,380,824.30	1,395,252,869.93
支付的履约(投标)保证金	1,167,271,230.50	1,298,251,396.15
办公费、差旅费等费用开支	809,347,246.91	875,251,214.16
职工借款及备用金	258,394,006.02	426,898,380.08
其他	482,922,170.63	328,125,854.31
合计	4,143,315,478.36	4,323,779,714.63

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁的租金	-	26,100,000.00
支付的短期融资券手续费	-	5,165,952.50
合计	-	31,265,952.50

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,725,118.90	(97,131,290.30)
加: 资产减值准备	332,289,165.87	502,838,474.81
固定资产折旧	296,169,302.05	285,975,905.33
无形资产摊销	7,004,631.94	5,113,823.78
投资性房地产折旧及摊销	29,295,119.69	28,513,455.63
长期待摊费用摊销	1,828,224.00	1,767,466.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(54,182,486.07)	19,018,761.32
固定资产报废损失(收益)	-	-
公允价值变动损失(收益)	-	-
财务费用(收益)	618,667,366.39	576,032,240.38
投资损失(收益)	(182,035,986.85)	(156,373,652.17)
递延所得税资产减少(增加)	(66,711,012.03)	68,166,560.46
递延所得税负债增加(减少)	(126,512.27)	-
存货的减少(增加)	1,040,970,118.90	844,517,016.98
经营性应收项目的减少(增加)	(1,665,195,589.80)	(54,692,935.53)
经营性应付项目的增加(减少)	967,494,433.43	(7,077,242,913.63)
经营活动产生的现金流量净额	1,368,191,894.15	(5,053,497,086.91)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,991,005,683.53	4,500,723,834.84
减: 现金的年初余额	4,500,723,834.84	3,563,291,805.19
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(509,718,151.31)	937,432,029.65

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,991,005,683.53	4,500,723,834.84
其中: 库存现金	16,496,209.06	14,578,244.93
可随时用于支付的银行存款	3,974,509,474.47	4,486,145,589.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,991,005,683.53	4,500,723,834.84

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,038,060,250.27	受限制的保证金和因未决诉讼而冻结的银行存款
存货	285,041,012.00	用于借款抵押
合计	1,323,101,262.27	

50、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			19,708,919.23
其中：美元	2,759,465.37	6.9370	19,142,411.28
卢比	8,851,686.72	0.0640	566,507.95
应付账款			6,216,270.45
其中：卢比	97,129,225.78	0.0640	6,216,270.45
其他应付款			2,711,519.87
其中：卢比	42,367,497.97	0.0640	2,711,519.87

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年度本集团未发生非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

本年度本集团未发生同一控制下企业合并的情况。

3、处置子公司

本年度本集团未发生处置子公司的情况。

4、其他原因的合并范围变动

本集团于2016年12月注销了子公司中铁二局大连工程有限公司。

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁二局第一工程有限公司	贵阳	贵阳	工程施工	-	100.00	设立或投资
中铁二局第二工程有限公司	眉山	眉山	工程施工	-	97.33	设立或投资
中铁二局第四工程有限公司	成都	成都	工程施工	-	100.00	设立或投资
中铁二局第五工程有限公司	德阳	德阳	工程施工	-	100.00	设立或投资
中铁二局第六工程有限公司	成都	成都	工程施工	-	100.00	设立或投资
成都中铁置业有限公司	成都	成都	房地产开发	-	100.00	设立或投资
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	成都	成都	生产销售	-	100.00	设立或投资
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	阆中	阆中	公路经营开发	-	100.00	设立或投资
四川三元文化产业发展有限公司	成都	成都	房地产开发	-	95.60	设立或投资
成都市新川藏路建设开发有限责任公司	成都	成都	房地产开发	-	100.00	设立或投资
都江堰市青城旅游开发有限责任公司	都江堰	都江堰	房地产开发	-	100.00	设立或投资
成都中铁温泉资源开发有限公司	成都	成都	酒店经营	-	100.00	设立或投资
成都中铁巴登巴登温泉投资有限公司	成都	成都	酒店经营	-	100.00	设立或投资
成都中铁二局铁达运输有限公司	成都	成都	运输	-	100.00	设立或投资
成都中铁二局铁达物资有限公司	成都	成都	物资销售	-	100.00	设立或投资
中铁二局瑞隆物流有限公司(注)	成都	成都	物资销售	-	51.00	设立或投资
成都中铁瑞城物业管理有限公司	成都	成都	物业管理	-	100.00	设立或投资
成都中铁瑞城新界置业有限公司	成都	成都	房地产开发	-	100.00	设立或投资
贵阳华筑工程测试有限责任公司	贵阳	贵阳	技术咨询	-	100.00	设立或投资
四川诚正工程检测技术有限公司	成都	成都	技术咨询	-	100.00	设立或投资
中铁二局长春工程有限公司	长春	长春	工程施工	-	100.00	设立或投资
中铁智慧建设有限公司	深圳	深圳	工程施工	-	100.00	设立或投资
成都中铁恒信投资有限公司	成都	成都	酒店经营	-	100.00	设立或投资
成都新顺建筑工程有限公司	成都	成都	房地产开发	-	100.00	设立或投资
中铁二局都江堰青锋置业有限公司	都江堰	都江堰	房地产开发	-	100.00	设立或投资
成都新瑞工程检测技术有限公司	成都	成都	技术咨询	-	100.00	设立或投资
福建中铁瑞城投资有限公司	福州	福州	房地产开发	-	100.00	设立或投资
蚌埠中铁二局工程有限公司	蚌埠	蚌埠	工程施工	-	100.00	设立或投资
四川黄金骑士房地产开发有限公司	成都	成都	房地产开发	-	100.00	设立或投资
成都中铁二局鑫诚钢结构工程有限公司	成都	成都	工程施工	-	100.00	设立或投资
自贡中铁二局地产新城投资有限公司	自贡	自贡	房地产开发	-	100.00	设立或投资
中铁二局工程有限公司	成都	成都	工程施工	100.00	-	设立或投资
中铁二局集团电务工程有限公司	成都	成都	工程施工	-	51.02	同一控制下企业合并
中铁二局集团建筑有限公司	成都	成都	工程施工	-	75.60	同一控制下企业合并
中铁二局集团新运工程有限公司	成都	成都	工程施工	-	53.65	同一控制下企业合并
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	成都	成都	房地产开发	-	100.00	同一控制下企业合并
中铁二局集团物资有限公司	成都	成都	仓储、物资配送	-	100.00	同一控制下企业合并
成都中铁土地整理有限公司	成都	成都	房地产开发	-	60.00	同一控制下企业合并
自贡沿滩新城投资开发有限公司	自贡	自贡	房地产开发	-	59.00	同一控制下企业合并
中铁二局第三工程有限公司	成都	成都	工程施工	-	100.00	同一控制下企业合并
中铁二局集团成都工程建设咨询有限公司	成都	成都	工程咨询	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳中铁二局工程有限公司	深圳	深圳	工程施工	-	100.00	同一控制下企业合并
中铁二局集团成都新技术爆破有限公司	成都	成都	工程爆破	-	100.00	非同一控制下企业合并
中铁二局房地产集团有限公司	成都	成都	房地产开发	-	100.00	非同一控制下企业合并
达州中铁瑞城置业有限公司	达州	达州	房地产开发	-	100.00	非同一控制下企业合并
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	贵阳	贵阳	房地产开发	-	70.00	非同一控制下企业合并
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	成都	成都	勘测设计	-	100.00	非同一控制下企业合并
成都市盈庭置业有限公司	成都	成都	房地产开发	-	100.00	非同一控制下企业合并
成都市金马瑞城投资有限公司	成都	成都	土地整理	-	63.00	非同一控制下企业合并
成都市金马瑞城土地整理有限公司	成都	成都	土地整理	-	90.00	非同一控制下企业合并
四川创宇投资有限公司	成都	成都	土地整理	-	52.00	非同一控制下企业合并
成都宏锦置业有限公司	成都	成都	房地产开发	-	51.00	非同一控制下企业合并

注：中铁二局瑞隆物流有限公司已于2016年12月自原注册地深圳迁出，并将于2017年迁入至成都。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2)重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
中铁二局瑞隆物流有限公司	49%	(152,768,467.55)	-	(216,340,285.46)

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁二局瑞隆物流有限公司	11,008,178,167.16	380,894.07	11,008,559,061.23	11,450,069,847.88	-	11,450,069,847.88	11,008,718,695.67	628,323.05	11,009,347,018.72	11,139,085,422.61	-	11,139,085,422.61

人民币元

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中铁二局瑞隆物流有限公司	5,810,024,849.75	(311,772,382.76)	(311,772,382.76)	128,914,902.21	9,136,412,225.05	(636,709,964.92)	(636,709,964.92)	(5,859,667,962.81)

(4) 本集团不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

2、本集团本年度不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本集团无重要的合营企业或联营企业。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

	年末余额 /本年发生额	年初余额 /上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	49,644,665.61	49,628,251.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	16,414.37	11,429.97
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	16,414.37	11,429.97
联营企业:		
投资账面价值合计	186,809,898.67	149,765,874.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	52,629,127.17	23,374,523.98
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	52,629,127.17	23,374,523.98

(3) 合营企业或联营企业不存在向本集团转移资金的能力存在重大限制的情况。

(4) 合营企业或联营企业不存在未确认的投资损失。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、借款、应付账款、其他应付款及应付债券等,各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 风险管理目标和政策

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

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与卢比、美元有关，除本公司尼泊尔项目部以卢比、美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产及负债为卢比、美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

	人民币元	
	年末余额	年初余额
货币资金	19,708,919.23	44,415,193.82
其他应收款	-	277,158.18
应付账款	6,216,270.45	711,713.34
其他应付款	2,711,519.87	66,155.57

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

		人民币元			
项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	539,056.45	539,056.45	2,195,724.15	2,195,724.15
所有外币	对人民币贬值 5%	(539,056.45)	(539,056.45)	(2,195,724.15)	(2,195,724.15)

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)18 短期借款及附注(五)29 长期借款)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金	增加 1%	50,290,659.34	50,290,659.34	58,040,692.05	58,040,692.05
短期借款	增加 1%	(54,030,947.39)	(54,030,947.39)	(41,108,266.57)	(41,108,266.57)
一年内到期的非流动负债	增加 1%	(20,584,605.96)	(20,584,605.96)	(13,708,407.57)	(13,708,407.57)
长期借款	增加 1%	(47,442,436.00)	(47,442,436.00)	(45,113,220.84)	(45,113,220.84)

人民币元

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金	减少 1%	(50,290,659.34)	(50,290,659.34)	(58,040,692.05)	(58,040,692.05)
短期借款	减少 1%	54,030,947.39	54,030,947.39	41,108,266.57	41,108,266.57
一年内到期的非流动负债	减少 1%	20,584,605.96	20,584,605.96	13,708,407.57	13,708,407.57
长期借款	减少 1%	47,442,436.00	47,442,436.00	45,113,220.84	45,113,220.84

1.2. 信用风险

2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3. 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 21,576,360,000.00 元(2015年12月31日：人民币 22,185,867,977.63 元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合计
货币资金	5,029,065,933.80	-	-	-	-	-	5,029,065,933.80
应收票据	1,446,912,807.36	-	-	-	-	-	1,446,912,807.36
应收账款	13,000,586,494.66	1,378,791,174.41	596,743,666.35	234,095,871.30	201,121,314.86	77,781,705.07	15,489,120,226.65
其他应收款	3,197,507,168.57	-	-	-	-	-	3,197,507,168.57
可供出售金融资产	186,396,873.09	-	-	-	-	-	186,396,873.09
短期借款	9,848,891,963.17	-	-	-	-	-	9,848,891,963.17
应付票据	8,281,054,389.06	-	-	-	-	-	8,281,054,389.06
应付账款	14,519,255,810.64	1,905,859,267.62	295,266,788.18	277,325,034.24	-	-	16,997,706,900.68
应付利息	3,120,283.02	-	-	-	-	-	3,120,283.02
应付股利	35,306,777.47	-	-	-	-	-	35,306,777.47
其他应付款	2,216,221,919.86	271,177,234.13	138,221,605.15	170,549,251.28	-	-	2,796,170,010.42
长期借款	2,701,409,179.71	5,048,348,465.83	610,865,000.00	-	-	-	8,360,622,645.54

2. 金融资产转移

(1) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2016年12月31日，本集团背书给其他方但尚未到期的商业承兑汇票计人民币 13,736,561.32 元(2015年12月31日：人民币 0.00 元)。本集团背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票计人民币 20,400,000.00 元(2015年12月31日：人民币 277,682,238.92 元)。票据到期日在 2017年1月12日至2017年6月6日之间。本集团认为已将该等应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬转移给被背书方，故终止确认了相关已背书尚未到期的应收票据。根据票据法，当持票人的付款请求权没有获得满足或者有可能无法获得满足时，在符合了法定的条件之后，可以向背书人及其他偿还义务人主张票据权利。因此本集团继续涉入了已背书的商业承兑汇票和银行承兑汇票。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移 - 续

(1) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产 - 续

2016年12月31日, 本集团贴现给其他方但尚未到期的银行承兑汇票计人民币665,438,198.29元(2015年12月31日: 人民币322,514,887.68元)。票据到期日在2017年1月1日至2017年12月13日之间。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行, 因此, 本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议, 如该银行承兑汇票到期未能承兑, 银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票。

(九) 公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为, 财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。其中, 本集团应收及应付质保金收回或偿还的时间较长, 按实际利率计算其摊余成本及每期利息收入或支出。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中铁二局集团有限公司	成都市	工程施工	1,643,819,610.89	48.08	48.08

本公司的母公司为中铁二局集团有限公司, 中间控股母公司为中国中铁股份有限公司, 最终实际控制人为中国铁路工程总公司。

2、本公司的子公司情况详见附注(七)。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营企业和联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	本集团之联营企业
成都华信大足房地产开发有限公司	本集团之联营企业

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁一局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁三局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁四局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁五局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁六局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁七局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁八局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁十局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁大桥局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁电气化局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁建工集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁隧道集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁交通投资集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁山桥集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁宝桥集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁科工集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁二院工程集团有限责任公司	同受实际控制人控制
中铁工程设计咨询集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁置业集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁广州工程局有限公司	同受实际控制人控制
中铁资源集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁建设投资集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁工程装备集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁上海工程局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁物贸有限责任公司	同受实际控制人控制
中铁国际集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁投资集团有限公司	同受实际控制人控制
中海外工程有限责任公司	同受实际控制人控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁城市发展投资有限公司	同受实际控制人控制
中铁第六勘测设计院集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁信托有限责任公司	同受实际控制人控制
中铁华铁工程设计集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁科学研究院有限公司	同受实际控制人控制
中铁九局集团有限公司	同受实际控制人控制
中铁财务有限责任公司	同受实际控制人控制
成都龙泉驿区土地整理有限公司	母公司之联营企业
中铁二局西藏工程有限公司	同受母公司控制
成都中铁二局集团物业管理有限公司	同受母公司控制
中铁二局集团机电有限公司	同受母公司控制
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	同受母公司控制

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品及接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
中铁物贸有限责任公司	采购材料	783,071,193.28	690,398,439.66
中铁五局集团有限公司	采购材料	109,207,822.41	74,483,199.42
中铁四局集团有限公司	采购材料	25,622,074.65	976,212.00
中铁城市发展投资有限公司	采购材料	16,468,470.90	10,564,109.52
中铁科工集团有限公司	采购材料	13,288,756.36	21,317,949.44
中铁六局集团有限公司	采购材料	5,426,168.67	-
中铁隧道集团有限公司	采购材料	5,357,128.72	662,000.00
中铁二院工程集团有限责任公司	采购材料	4,441,090.12	10,951,589.00
中铁科学研究院有限公司	采购材料	2,049,167.93	6,260,953.00
中铁宝桥集团有限公司	采购材料	1,696,854.49	4,373,958.12
中铁上海工程局集团有限公司	采购材料	791,363.26	-
中铁电气化局集团有限公司	采购材料	735,014.53	29,718,360.34
中铁山桥集团有限公司	采购材料	-	22,093,846.16
中国中铁股份有限公司	采购材料	-	2,450,026.92
中铁八局集团有限公司	采购材料	-	1,074,246.98
中铁建设投资集团有限公司	采购材料	-	309,122.98
中铁工程设计咨询集团有限公司	采购材料	-	109,917.00
中铁工程装备集团有限公司	采购设备	29,268,898.36	18,559,995.63
中铁建工集团有限公司	采购设备	-	969,760.00
中铁三局集团有限公司	分包工程	234,535,187.38	-
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	分包工程	206,652,749.85	180,462,293.47
中铁一局集团有限公司	分包工程	23,301,157.00	-
中铁八局集团有限公司	分包工程	17,799,477.61	293,745,847.14
中铁四局集团有限公司	分包工程	16,943,513.25	7,051,872.97
中铁科工集团有限公司	分包工程	13,269,299.33	6,699,953.04
中铁广州工程局有限公司	分包工程	7,849,678.53	15,972,786.34
中铁五局集团有限公司	分包工程	7,284,960.00	3,724,993.60
中铁九局集团有限公司	分包工程	6,071,323.81	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	分包工程	1,961,587.33	2,871,796.00
中铁宝桥集团有限公司	分包工程	1,696,854.49	30,543,573.77
中铁建工集团有限公司	分包工程	1,639,779.24	-
中铁隧道集团有限公司	分包工程	232,032.00	1,469,536.00
中国中铁股份有限公司	分包工程	-	9,429,166.66
中铁二局集团机电有限公司	分包工程	-	6,804,202.41
中铁物贸有限责任公司	分包工程	-	2,125,673.83
中铁科学研究院有限公司	分包工程	-	1,038,807.00
中铁置业集团有限公司	分包工程	-	309,043.38
成都中铁二局集团物业管理有限公司	接受劳务	1,392,000.00	794,423.30
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	接受劳务	-	676,664.88
合计		1,538,053,603.50	1,458,994,319.96

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易- 续

出售商品及提供劳务情况表:

人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
中国中铁股份有限公司	承包工程	3,714,439,388.30	4,803,914,061.11
中铁建设投资集团有限公司	承包工程	1,549,800,928.85	1,146,277,258.59
中铁二院工程集团有限责任公司	承包工程	166,474,028.26	(14,624,608.48)
中铁城市发展投资有限公司	承包工程	121,051,574.61	-
中铁三局集团有限公司	承包工程	85,116,317.96	7,966,303.34
中铁交通投资集团有限公司	承包工程	62,906,140.03	1,113,812,535.50
中铁置业集团有限公司	承包工程	52,183,408.07	249,291,124.75
中铁四局集团有限公司	承包工程	47,729,183.41	-
中铁国际集团有限公司	承包工程	40,317,110.78	-
中铁二局集团有限公司	承包工程	17,065,037.94	-
成都龙泉驿区土地整理有限公司	承包工程	4,377,651.68	-
中铁十局集团有限公司	承包工程	3,001,182.29	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	承包工程	1,239,000.00	7,150,777.00
中铁七局集团有限公司	承包工程	312,609.16	-
中海外工程有限责任公司	承包工程	-	11,576,198.20
中铁五局集团有限公司	承包工程	-	1,913,500.00
中铁八局集团有限公司	承包工程	-	1,659,870.00
中铁一局集团有限公司	承包工程	-	1,129,432.00
成都华信大足房地产开发有限公司	承包工程	-	74,953,078.80
中铁五局集团有限公司	销售材料	83,081,267.28	45,530,317.58
中铁上海工程局集团有限公司	销售材料	68,280,524.23	-
中铁四局集团有限公司	销售材料	56,838,967.44	-
中铁物贸有限责任公司	销售材料	38,374,430.95	-
中铁广州工程局有限公司	销售材料	840,390.51	-
中铁八局集团有限公司	销售材料	-	620,770.92
中铁交通投资集团有限公司	销售材料	-	69,242.97
合计		6,113,429,141.75	7,451,239,862.28

注：本集团与关联方发生的工程承包、工程分包交易，按铁道部或主管部门发布的定额单价和已完工工程量确定交易价格，以现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次结算。本集团与关联方发生购销商品交易，按市场价格确定交易价格，以现金方式结算。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(2)关联方租赁情况

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中铁二局集团有限公司	房屋及建筑物	1,660,267.72	1,660,267.72

(3)关联方资产转让、债务重组情况

人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
成都华信大足房地产开发有限公司	出售子公司股权	-	140,000,000.00
合计		-	140,000,000.00

(4)关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,353,500.00	5,656,906.00

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国中铁股份有限公司	1,642,154,689.46	5,895,330.17	2,118,115,770.22	7,604,028.95
	中铁建设投资集团有限公司	882,875,878.16	5,147,051.31	958,444,402.00	6,856,099.80
	中铁置业集团有限公司	153,394,740.68	549,631.03	223,157,659.03	799,599.60
	中铁交通投资集团有限公司	121,825,158.83	716,843.18	264,071,354.15	1,553,847.75
	中铁三局集团有限公司	88,965,643.36	430,233.40	44,397,803.31	1,760,548.90
	中铁投资集团有限公司	70,385,132.24	340,378.98	-	-
	中铁城市发展投资有限公司	70,136,688.25	412,698.06	-	-
	中铁二局集团有限公司	57,491,287.24	209,170.94	53,035,706.61	99,846.16
	中铁工程设计咨询集团有限公司	47,764,996.33	190,670.41	49,122,065.39	196,087.62
	成都华信大足房地产开发有限公司	44,920,168.74	224,600.85	102,135,331.53	510,676.67
	中铁物贸有限责任公司	35,602,996.38	178,015.00	11,721,567.14	20,096.31
	中铁一局集团有限公司	23,089,841.59	56,172.49	86,616,751.17	210,719.46
	中铁五局集团有限公司	20,579,840.86	121,095.83	6,177,077.58	5,817.50
	中铁二院工程集团有限责任公司	12,784,844.31	63,924.23	-	-
	中铁上海工程局集团有限公司	9,200,805.42	65,816.69	252,592.00	-
	中铁四局集团有限公司	7,911,602.76	46,123.61	2,410,010.99	14,050.05
	中铁十局集团有限公司	7,548,299.81	37,741.50	4,547,117.52	22,735.59
	成都龙泉驿区土地整理有限公司	4,377,651.68	21,888.26	-	-
	中铁八局集团有限公司	2,165,863.17	6,259.17	5,586,411.12	16,144.27
	中铁资源集团有限公司	1,826,088.24	9,130.44	1,861,331.84	9,306.66
	中铁电气化局集团有限公司	1,500,000.00	7,500.00	9,938,182.81	49,690.91
	中铁武汉电气化局集团有限公司	999,967.21	4,835.79	1,219,135.85	5,895.68
	中铁广州工程局有限公司	840,390.51	4,064.09	-	-
	中铁七局集团有限公司	516,659.45	2,583.29	204,050.29	1,020.25
	中铁六局集团有限公司	135,335.70	485.85	377,862.70	-
	合计	3,308,994,570.38	14,742,244.57	3,943,392,183.25	19,736,212.13

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项- 续

(1) 应收项目- 续

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中铁二局西藏工程有限公司	168,790,414.14	843,952.07	-	-
	中国中铁股份有限公司	149,596,197.98	977,181.72	120,028,673.67	228,106.07
	中铁广州工程局有限公司	27,193,627.37	145,396.71	14,493,602.72	72,468.01
	中铁交通投资集团有限公司	20,752,945.57	109,402.62	87,031,002.69	1,903,998.83
	中铁建工集团有限公司	19,745,066.47	133,605.18	19,645,066.47	-
	中铁二局集团有限公司	16,003,765.18	92,300.12	5332123.47	51520.08
	中铁置业集团有限公司	1,910,000.00	9,786.21	1,960,000.00	8,800.00
	中铁建设投资集团有限公司	853,137.00	4,579.29	6,488,913.00	4,930.52
	中铁五局集团有限公司	789,970.20	4,660.90	1,066,740.00	833.70
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	-	-	824,966.11	-
	中铁工程装备集团有限公司	-	-	1,500,000.00	-
	中铁城市发展投资有限公司	-	-	839,415.00	-
	中铁四局集团有限公司	-	-	200,000.00	1,000.00
	中铁隧道集团有限公司	-	-	70,000.00	1,250.00
	成都华信大足房地产开发有限公司	-	-	65,987.29	329.94
合计		405,635,123.91	2,320,864.82	259,546,490.42	2,273,237.15
预付款项	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	21,187,239.31	-	11,228,085.82	-
其他非流动资产	中铁二局集团机电有限公司	17,484,840.95	-	17,484,840.95	-
	中铁物贸有限责任公司	16,476,024.71	-	1,037,490.71	-
	中铁一局集团有限公司	9,254,970.13	-	-	-
	中铁工程装备集团有限公司	2,662,400.00	-	1,000,000.00	-
	中铁科工集团有限公司	2,213,550.00	-	1,494,000.00	-
	中铁国际集团有限公司	2,134,261.63	-	-	-
	中铁华铁工程设计集团有限公司	398,000.00	-	-	-
	中铁隧道集团有限公司	38,000.00	-	38,000.00	-
	中国中铁股份有限公司	-	-	9,281,639.40	-
	中铁六局集团有限公司	-	-	5,193,945.99	-
	中海外工程有限责任公司	-	-	1,330,847.04	-
	中铁第六勘测设计院集团有限公司	-	-	398,000.00	-
	中铁广州工程局有限公司	-	-	200,000.00	-
	中铁建设投资集团有限公司	-	-	33,241.50	-
	合计		71,849,286.73	-	48,720,091.41
其他非流动资产	中铁二院工程集团有限责任公司	-	-	56,518,364.40	-
	中铁物贸有限责任公司	-	-	2,988,127.50	-
	中铁科工集团有限公司	-	-	848,800.00	-
	合计		-	60,355,291.90	-

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项- 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额	
应付账款	中铁物贸有限责任公司	233,631,481.75	144,971,434.60	
	中铁二局集团机电有限公司	126,875,020.97	18,721,878.06	
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	125,540,881.52	83,629,876.56	
	中铁八局集团有限公司	90,442,945.90	191,962,645.08	
	中铁广州工程局有限公司	67,615,445.18	-	
	中铁五局集团有限公司	48,206,434.05	29,928,313.62	
	中铁四局集团有限公司	25,390,045.13	22,082,852.97	
	中铁电气化局集团有限公司	23,860,413.09	13,649,850.73	
	中铁科工集团有限公司	20,443,088.99	28,844,388.81	
	中铁一局集团有限公司	14,319,749.32	8,544,731.00	
	中铁山桥集团有限公司	13,590,303.75	38,355,491.95	
	中铁武汉电气化局集团有限公司	11,756,057.58	11,457,981.50	
	中铁隧道集团有限公司	7,022,929.52	5,899,443.31	
	中铁宝桥集团有限公司	5,569,817.19	24,544,941.42	
	中铁三局集团有限公司	4,805,111.00	4,805,111.00	
	中铁城市发展投资有限公司	4,392,746.08	1,189,217.72	
	成都中铁二局集团物业管理有限公司	3,818,891.50	-	
	中铁六局集团有限公司	3,549,267.36	-	
	中铁工程装备集团有限公司	3,541,506.00	-	
	中铁二院工程集团有限责任公司	3,346,501.00	3,491,589.00	
	中铁建工集团有限公司	3,012,848.23	2,323,506.20	
	中铁大桥局集团有限公司	2,742,455.87	7,871,857.79	
	中铁科学研究院有限公司	2,422,838.00	2,298,609.00	
	中铁九局集团有限公司	2,073,558.39	-	
	中铁置业集团有限公司	1,810,823.20	1,810,823.20	
	中铁上海工程局集团有限公司	801,369.68	96,979.52	
	爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	748,329.81	1,061,343.41	
	中铁第六勘测设计院集团有限公司	369,781.57	369,781.57	
	中铁广州工程局有限公司	-	69,635,818.15	
	成都中铁二局集团物业管理有限公司	-	4,685,752.90	
	中铁十局集团有限公司	-	430,547.43	
	中铁工程设计咨询集团有限公司	-	109,917.00	
	合计		851,700,641.63	722,774,683.50
	其他应付款	中国中铁股份有限公司	65,436,008.95	23,376,687.71
中铁山桥集团有限公司		5,183,087.00	10,078,115.00	
中铁一局集团有限公司		5,117,527.60	17,058,425.20	
中铁二局集团有限公司		2,776,603.74	-	
中铁国际集团有限公司		2,336,710.71	-	
中铁武汉电气化局集团有限公司		464,733.00	443,019.00	
中铁科工集团有限公司		445,000.00	-	
中铁五局集团有限公司		200,000.00	439.87	
中铁隧道集团有限公司		43,000.00	43,000.00	
中铁九局集团有限公司		30,000.00	-	
中铁物贸有限责任公司		25,795.93	46,578.45	
中铁八局集团有限公司		2,000.00	2,000.00	
中铁宝桥集团有限公司		-	4,779,475.00	
成都中铁二局集团物业管理有限公司		-	1,087,276.60	
中海外工程有限责任公司		-	289,604.91	
中铁二局集团装饰装修工程有限公司		-	190,310.10	
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司		-	50,000.00	
合计			82,060,466.93	57,444,931.84

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项- 续

(2) 应付项目- 续

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	中国中铁股份有限公司	183,281,391.37	172,510,535.95
	中铁二局西藏工程有限公司	52,557,077.92	-
	中铁国际集团有限公司	36,560,450.46	-
	中铁投资集团有限公司	12,484,302.51	-
	中铁建设投资集团有限公司	6,465,084.16	11,000,000.00
	中铁四局集团有限公司	4,460,676.05	-
	中铁二院工程集团有限责任公司	3,684,159.09	17,978,457.52
	中铁五局集团有限公司	500,000.00	-
	中铁交通投资集团有限公司	-	640,000.00
合计		299,993,141.56	202,128,993.47
应付股利	中铁二局集团有限公司	-	109,849,002.75
长期借款	中铁信托有限责任公司	150,000,000.00	-
	中铁财务有限责任公司	1,000,000,000.00	-
	合计	1,150,000,000.00	-

关联方应收应付款项说明：

未结算项目的条款和条件见附注(十)5 所述，上述款项均未提供担保或取得担保。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	166,636,358.80	169,207,758.80
- 大额发包合同	-	-
- 对外投资承诺	-	-
合计	166,636,358.80	169,207,758.80

(十一) 承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项- 续

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	人民币元	
	年末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	38,186,480.48	39,481,872.15
资产负债表日后第2年	2,866,700.96	8,634,218.11
资产负债表日后第3年	2,021,551.44	2,131,551.44
资产负债表日后第4年	-	1,347,700.96
资产负债表日后第5年及以后年度	-	-
合计	43,074,732.88	51,595,342.66

2、或有事项

(1) 重大未决诉讼形成的或有事项

2013年7月15日,滦县宏伟铁选有限公司因与本公司之子公司中铁二局瑞隆物流有限公司就实际供货的数量和金额存在分歧向法院提起诉讼,要求中铁二局瑞隆物流有限公司支付采购款和利息共计人民币2,532万元。于2016年12月15日,北京市西城区人民法院作出一审判决,判令中铁二局瑞隆物流有限公司向滦县宏伟铁选有限公司支付货款计人民币1,924万元。中铁二局瑞隆物流有限公司已根据法院判决金额确认负债并计入本年营业外支出。2016年12月26日,中铁二局瑞隆物流有限公司向北京市第二中级人民法院提起上诉,截至本财务报表批准报出日止,该项诉讼尚未完结。

本公司管理层认为,上述未决诉讼不会对本集团财务报表产生重大影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有事项

本集团为从事房地产开发的子公司开发的商品房承购人向银行抵押借款提供担保,承购人以其所购商品房作为抵押物。截至2016年12月31日止,尚未结清的担保金额为人民币1,330,289,760.00元。由于截至目前承购人未发生违约,且该等房产目前的市场价格高于售价,本集团认为与该等担保相关的风险较小。

(十二) 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

	人民币元
	金额
拟分配的利润或股利	51,095,686.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

(十三) 其他重要事项

1、重大资产重组

为落实国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)关于深入推进国有经济布局结构调整、深化国资国企改革的总体要求,并为促进中国制造2025、实现工业制造企业转型升级的国家战略,中国中铁股份有限公司结合公司发展历史和“十三五”发展战略,整合优质资源,拟通过资产置换方式,将中国中铁股份有限公司工业制造板块的核心资产和业务注入本公司,由本公司负责该部分业务,有利于该业务独立发展。同时,将本公司全部资产及负债由本公司于2015年11月18日新设的全资子公司中铁二局工程有限公司承继,并将中铁二局工程有限公司100%股权转让给中国中铁股份有限公司,置出资产与置入资产定价的差额部分将以本公司向中国中铁股份有限公司发行股份的方式支付,之后本公司向市场投资者或战略投资者发行股份募集配套资金。

根据重组方案,拟定的置入资产(以下统称“拟置入资产”)为中铁宝桥集团有限公司、中铁山桥集团有限公司、中铁工程装备集团有限公司、中铁科工集团有限公司、中铁建工集团钢结构有限公司(中铁建工集团有限公司的全资子公司)的100%股权以及中铁建工集团有限公司下属南京钢结构分公司涉及钢结构业务的固定资产。拟定的置出资产(以下简称“拟置出资产”)为中铁二局工程有限公司100%的股权。

于2016年9月20日,上述重组方案获得中国证监会的核准。

于2017年1月5日(“交割日”),本公司已与中国中铁股份有限公司完成重大资产置换的交割工作。自交割日起,置入资产的所有权利、义务和风险转移至本公司,同时置出资产的所有权利、义务和风险转移至中国中铁股份有限公司。

于2017年1月24日,本公司更名为“中铁高新工业股份有限公司”。

于2017年3月2日,本公司股票简称自“中铁二局”变更为“中铁工业”。

于2017年3月27日,本公司已完成非公开发行股份,共发行股份合计37,855万股,募集资金总额计人民币5,999,999,985.75元,扣除承销费用人民币90,000,000.00元后,实际收到募集资金计人民币5,909,999,985.75元。

(十三) 其他重要事项

2、债务重组

本公司之子公司中铁二局第六工程有限公司以修改债务条件的方式进行债务重组，确认利得计人民币 13,395,506.97 元。

3、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 5 个经营分部。本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上，本集团确定了 5 个报告分部，分别为基建建设、房地产开发、物资销售、勘察设计和其他。这些报告分部是以各个分部提供的主要产品及劳务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为基建建设、房地产开发、物资销售、勘察设计及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

3、分部报告- 续

(2)报告分部的财务信息

人民币元

项目	基建建设		房地产开发		物资销售		勘察设计		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入																
对外交易收入	42,162,896,232.43	43,825,220,087.21	1,308,545,458.69	2,908,348,787.57	7,619,292,019.69	10,846,649,772.39	54,770,257.50	79,657,087.52	96,065,233.60	127,566,013.82	-	-	-	-	51,241,569,201.91	57,787,441,748.51
分部间交易收入	1,211,064,265.59	963,672,638.06	-	-	51,086,916.47	228,878,935.45	-	-	-	1,326,920.60	-	-	(1,262,151,182.06)	(1,193,878,494.11)	-	-
分部营业收入合计	43,373,960,498.02	44,788,892,725.27	1,308,545,458.69	2,908,348,787.57	7,670,378,936.16	11,075,528,707.84	54,770,257.50	79,657,087.52	96,065,233.60	128,892,934.42	-	-	(1,262,151,182.06)	(1,193,878,494.11)	51,241,569,201.91	57,787,441,748.51
调节项目:																
报表营业收入合计	43,373,960,498.02	44,788,892,725.27	1,308,545,458.69	2,908,348,787.57	7,670,378,936.16	11,075,528,707.84	54,770,257.50	79,657,087.52	96,065,233.60	128,892,934.42	-	-	(1,262,151,182.06)	(1,193,878,494.11)	51,241,569,201.91	57,787,441,748.51
营业成本/费用	42,699,713,777.23	44,157,464,701.09	1,772,485,998.60	3,034,798,958.95	7,912,902,574.84	11,630,591,915.15	51,344,894.14	71,910,463.09	146,784,474.82	153,328,224.45	-	-	(1,208,490,362.98)	(1,197,507,183.80)	51,374,741,356.65	57,850,587,078.93
分部营业利润(亏损)	674,246,720.79	631,428,024.18	(463,940,539.91)	(126,450,171.38)	(242,523,638.68)	(555,063,207.31)	3,425,363.36	7,746,624.43	(50,719,241.22)	(24,435,290.03)	-	-	(53,660,819.08)	3,628,689.69	(133,172,154.74)	(63,145,330.42)
调节项目:																
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	52,812,223.78	26,385,103.40	129,223,763.07	129,988,548.77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182,035,986.85	156,373,652.17
营业利润	727,058,944.57	657,813,127.58	(334,716,776.84)	3,538,377.39	(242,523,638.68)	(555,063,207.31)	3,425,363.36	7,746,624.43	(50,719,241.22)	(24,435,290.03)	-	-	(53,660,819.08)	3,628,689.69	48,863,832.11	93,228,321.75
营业外收入	94,780,479.17	58,019,339.31	5,198,257.62	4,478,451.25	498,522.42	883,188.52	70,950.77	31,212.02	14,757.68	63,646.09	-	-	-	-	100,562,967.66	63,475,837.19
营业外支出	16,153,001.61	53,596,389.05	2,860,058.49	3,771,116.36	22,472,966.14	8,615,129.27	52,112.33	655.04	39,408.15	1,089.92	-	-	-	-	41,577,546.72	65,984,379.64
利润总额	805,686,422.13	662,236,077.84	(332,378,577.71)	4,245,712.28	(264,498,082.40)	(562,795,148.06)	3,444,201.80	7,777,181.41	(50,743,891.69)	(24,372,733.86)	-	-	(53,660,819.08)	3,628,689.69	107,849,253.05	90,719,779.30
所得税	126,732,622.37	134,224,049.25	(69,826,390.98)	5,188,155.35	11,062,035.73	43,983,328.06	472,999.79	1,166,577.21	31,088.40	161,551.90	(3,348,221.16)	3,127,407.83	-	-	65,124,134.15	187,851,069.60
净利润	678,953,799.76	528,012,028.59	(262,552,186.73)	(942,443.07)	(275,560,118.13)	(606,778,476.12)	2,971,202.01	6,610,604.20	(50,774,980.09)	(24,534,285.76)	3,348,221.16	(3,127,407.83)	(53,660,819.08)	3,628,689.69	42,725,118.90	(97,131,290.30)

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

3、分部报告- 续

(2)报告分部的财务信息- 续

人民币元

项目	基建建设		房地产开发		物资销售		勘察设计		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	31,397,535,318.09	31,683,031,743.14	9,241,692,747.10	10,687,803,139.44	14,334,215,487.30	12,906,314,803.34	62,114,387.79	70,816,202.94	419,363,350.13	461,034,485.12	763,422,099.81	656,452,428.13	(71,915,498.64)	(18,254,679.56)	56,146,427,891.58	56,447,198,122.55
报表资产总额	31,397,535,318.09	31,683,031,743.14	9,241,692,747.10	10,687,803,139.44	14,334,215,487.30	12,906,314,803.34	62,114,387.79	70,816,202.94	419,363,350.13	461,034,485.12	763,422,099.81	656,452,428.13	(71,915,498.64)	(18,254,679.56)	56,146,427,891.58	56,447,198,122.55
分部负债总额	25,573,510,561.62	26,369,482,256.84	8,939,826,767.35	10,099,015,715.49	14,464,910,038.41	12,847,989,178.12	29,536,673.87	43,424,746.70	654,049,380.34	644,951,966.04	-	126,512.27	-	-	49,661,833,421.59	50,004,990,375.46
报表负债总额	25,573,510,561.62	26,369,482,256.84	8,939,826,767.35	10,099,015,715.49	14,464,910,038.41	12,847,989,178.12	29,536,673.87	43,424,746.70	654,049,380.34	644,951,966.04	-	126,512.27	-	-	49,661,833,421.59	50,004,990,375.46
补充信息:																
折旧	271,816,621.39	263,143,823.23	16,461,303.33	13,304,489.44	10,434,370.61	10,997,419.47	384,879.38	444,620.82	26,367,247.03	25,641,083.64	-	-	-	-	325,464,421.74	313,531,436.60
摊销	176,904.40	1,252,131.20	2,620,641.94	4,089,481.47	56,868.00	723,479.77	1,840,081.04	398,168.08	4,138,360.56	1,375,953.55	-	-	-	-	8,832,855.94	7,839,214.17
利息收入	319,130,821.12	295,252,973.82	6,483,016.42	56,961,228.81	8,879,268.80	49,933,189.45	399,041.75	19,374.01	180,299.26	1,242,619.92	-	-	(231,841,670.77)	(145,076,954.09)	103,230,776.58	258,332,431.92
利息费用	541,930,274.41	441,841,956.35	348,676,951.55	170,617,629.91	63,540,030.77	159,952,180.18	-	297,090.59	26,321,718.78	40,204,166.86	-	-	(285,252,505.11)	(109,806,891.11)	695,216,470.40	703,106,132.78
当期确认的减值损失	1,394,362.86	(45,794,247.32)	21,410,302.93	124,604,428.96	309,177,691.65	424,090,795.41	232,962.22	(121,637.93)	73,846.21	59,135.69	-	-	-	-	332,289,165.87	502,838,474.81
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	52,645,541.54	23,385,953.95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,645,541.54	23,385,953.95
采用权益法核算的长期股权投资	204,993,196.33	167,932,757.84	31,461,367.95	31,461,367.95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	236,454,564.28	199,394,125.79
长期股权投资以外的非流动资产	2,134,334,554.10	2,027,757,876.23	1,308,419,811.43	1,693,708,605.15	81,692,995.23	52,611,713.06	9,625,488.44	10,280,831.43	328,224,761.40	358,168,783.30	-	-	-	-	3,862,297,610.60	4,142,527,809.17
资本性支出	291,349,913.26	305,180,430.21	5,501,978.47	4,342,354.19	37,627,817.11	1,306,814.21	291,506.13	183,946.15	246,936.97	48,075.30	-	-	-	-	335,018,151.94	311,061,620.06
其中：在建工程支出	-	52,565,481.60	-	-	811,965.84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	811,965.84	52,565,481.60
购置固定资产支出	291,221,708.14	252,614,948.61	981,713.59	1,273,508.03	36,815,851.27	1,306,814.21	150,736.90	183,946.15	246,936.97	48,075.30	-	-	-	-	329,416,946.87	255,427,292.30
购置无形资产支出	128,205.12	-	4,520,264.88	3,068,846.16	-	-	140,769.23	-	-	-	-	-	-	-	4,789,239.23	3,068,846.16
折旧和摊销以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(十三) 其他重要事项 - 续

3、分部报告- 续

(3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	51,201,252,091.13	57,775,865,550.31
来源于其他国家的对外交易收入	40,317,110.78	11,576,198.20
合计	51,241,569,201.91	57,787,441,748.51

人民币元

项目	年末金额	年初金额
位于本国的非流动资产	3,845,000,568.22	4,142,068,996.47
位于其他国家的非流动资产	17,297,042.38	458,812.70
合计	3,862,297,610.60	4,142,527,809.17

(4) 对主要客户的依赖程度

本集团不存在对主要客户的收入占本集团营业收入 10% 以上的情况。

中铁高新工业股份有限公司(原名中铁二局股份有限公司)

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准 备	其他		
一、子公司											
中铁二局工程有限公司(注)	2,799,842,244.59	3,085,539,220.81	-	-	-	-	-	-	-	5,885,381,465.40	-
中铁二局第一工程有限公司	304,330,217.61	-	304,330,217.61	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局第二工程有限公司	267,115,177.24	-	267,115,177.24	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局第三工程有限公司	121,388,947.82	-	121,388,947.82	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局第四工程有限公司	249,097,517.00	-	249,097,517.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局第五工程有限公司	302,245,671.80	-	302,245,671.80	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局第六工程有限公司	300,616,030.00	-	300,616,030.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局集团电务工程有限公司	49,631,581.02	-	49,631,581.02	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局集团建筑有限公司	71,956,470.11	-	71,956,470.11	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局集团新运工程有限公司	25,062,891.66	-	25,062,891.66	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局房地产集团有限公司	517,241,153.56	-	517,241,153.56	-	-	-	-	-	-	-	-
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	68,000,000.00	-	68,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	29,933,264.99	-	29,933,264.99	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局集团物资有限公司	74,785,540.82	-	74,785,540.82	-	-	-	-	-	-	-	-
成都市金马瑞城投资有限公司	28,910,659.94	-	28,910,659.94	-	-	-	-	-	-	-	-
成都中铁土地整理有限公司	1,559,815.20	-	1,559,815.20	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳中铁二局工程有限公司	115,272,061.52	-	115,272,061.52	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	22,326,751.53	-	22,326,751.53	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局瑞隆物流有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成都中铁瑞城物业管理有限公司	3,454,800.00	-	3,454,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局大连工程有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局集团成都新技术爆破有限公司	9,668,961.13	-	9,668,961.13	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局集团成都工程建设咨询有限公司	4,195,192.28	-	4,195,192.28	-	-	-	-	-	-	-	-
福建中铁瑞城投资有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁智慧建设有限公司	53,626,700.00	-	53,626,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中铁二局长春工程有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
成都中铁恒信投资有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
蚌埠中铁二局工程有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	5,552,261,649.82	3,085,539,220.81	2,752,419,405.23	-	-	-	-	-	-	5,885,381,465.40	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释- 续

1、长期股权投资- 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备		
二、合营企业										
福建天成瑞源房地产股份有限公司	49,628,251.24	-	49,628,251.24	-	-	-	-	-	-	-
小计	49,628,251.24	-	49,628,251.24	-	-	-	-	-	-	-
三、联营企业										
成都华信大足房地产开发有限公司	85,503,470.68	-	85,503,470.68	-	-	-	-	-	-	-
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	5,703,673.47	-	5,703,673.47	-	-	-	-	-	-	-
成都中鼎绿舟置业有限公司	8,963,517.88	-	8,963,517.88	-	-	-	-	-	-	-
成都中铁蓉锋投资管理有限公司	720,902.31	-	720,902.31	-	-	-	-	-	-	-
小计	100,891,564.34	-	100,891,564.34	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,702,781,465.40	3,085,539,220.81	2,902,939,220.81	-	-	-	-	-	-	5,885,381,465.40

注：本期追加投资为本公司将子公司、联营及合营企业的长期股权投资和可供出售金融资产划转至中铁二局工程有限公司，并确认为对中铁二局工程有限公司的投资。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释- 续

2、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	23,787,924,492.29	22,885,065,102.47
其他业务	-	-	35,733,138.09	25,153,498.79
合计	-	-	23,823,657,630.38	22,910,218,601.26

3、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,054,043,773.83
权益法核算的长期股权投资收益	-	17,610,335.94
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	2,999,149.47
合计	-	1,074,653,259.24

成本法核算的长期股权投资收益明细如下：

人民币元

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
中铁二局房地产集团有限公司	-	211,410,000.00
深圳中铁二局工程有限公司	-	145,372,627.56
中铁二局第一工程有限公司	-	132,352,662.21
中铁二局第五工程有限公司	-	125,682,708.72
中铁二局第四工程有限公司	-	110,495,936.31
中铁二局集团物资有限公司	-	95,050,350.01
中铁二局集团电务工程有限公司	-	69,667,683.28
中铁二局集团新运工程有限公司	-	60,165,715.60
中铁二局集团建筑有限公司	-	50,652,034.32
中铁二局第三工程有限公司	-	21,107,286.59
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	-	20,842,688.72
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	-	7,998,663.72
蚌埠中铁二局工程有限公司	-	2,079,725.00
中铁二局集团成都新技术爆破有限公司	-	640,006.15
中铁二局集团成都工程建设咨询有限公司	-	345,387.02
中铁二局大连工程有限公司	-	180,298.62
合计	-	1,054,043,773.83

(十四) 母公司财务报表主要项目注释- 续

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

			人民币元	
关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额	
中铁物贸有限责任公司	采购材料	-	295,179,133.25	
中铁工程装备集团有限公司	采购材料	-	18,559,995.63	
中铁五局集团有限公司	采购材料	-	8,826,636.18	
中铁科学研究院有限公司	采购材料	-	1,655,426.00	
中铁科工集团有限公司	采购材料	-	517,835.00	
中铁八局集团有限公司	分包工程	-	293,745,847.14	
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	分包工程	-	100,347,605.90	
中国中铁股份有限公司	分包工程	-	9,429,166.66	
中铁二局集团机电有限公司	分包工程	-	6,804,202.41	
中铁五局集团有限公司	分包工程	-	3,724,993.60	
中铁物贸有限责任公司	分包工程	-	2,125,673.83	
中铁科工集团有限公司	分包工程	-	680,936.42	
中铁置业集团有限公司	分包工程	-	309,043.38	
合计		-	741,906,495.40	

提供劳务情况表:

			人民币元	
关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额	
中国中铁股份有限公司	承包工程	-	2,793,627,423.51	
中铁建设投资集团有限公司	承包工程	-	801,833,333.00	
中铁置业集团有限公司	承包工程	-	249,291,124.75	
中铁交通投资集团有限公司	承包工程	-	204,610,228.87	
中海外工程有限责任公司	承包工程	-	11,576,198.20	
中铁三局集团有限公司	承包工程	-	7,966,303.34	
成都华信大足房地产开发有限公司	承包工程	-	5,487,537.18	
中铁一局集团有限公司	承包工程	-	1,129,432.00	
合计		-	4,075,521,580.85	

注: 本公司与关联方发生的工程承包、工程分包交易, 按铁道部或主管部门发布的定额单价和已完工工程量确定交易价格, 以现金方式每季度结算一次, 工程全部完工后进行末次结算。本公司与关联方发生购销商品交易, 按市场价格确定交易价格, 以现金方式结算。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释- 续

4、关联方交易情况

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中铁二局集团有限公司	房屋及建筑物	-	1,660,267.72

(3) 关联方资金拆借

本年：

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

上年：

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
本公司之子公司	11,937,775,114.98			本集团内部借款未约定起始日与到期日

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	中铁二局工程有限公司	162,315,235.99	35,251,543.01

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	54,182,486.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	576,606.82	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,106,407.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	13,395,506.97	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产的投资收益	166,682.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,275,586.21)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,000,000.00	
所得税影响额	(8,454,215.82)	
少数股东权益影响额	(13,830,834.02)	
合计	37,867,053.33	

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.1150	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10%	0.0891	不适用