

公司代码：600528

公司简称：中铁工业

中铁高新工业股份有限公司

2017 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	金盛华	因事	杨华勇

公司 2017 年 8 月 25 日召开第七届董事会第六次会议审议通过了公司 2017 年半年度报告，公司独立董事金盛华因事未能亲自出席会议，委托独立董事杨华勇先生代为出席并行使表决权。

三、本半年度报告未经审计。德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年半年度财务报告进行了审阅。

四、公司负责人易铁军、主管会计工作负责人刘娟及会计机构负责人（会计主管人员）石磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

不适用

十、 其他

公司已于2017年1月5日完成重大资产重组置入资产和置出资产的交割过户手续，完成资产置换后主营业务变更为道岔、钢结构制造与安装、隧道施工设备、工程施工机械等装备的研发、制造和配套服务。公司合并财务报表按照同一控制下企业合并原则进行编制。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。本期报告中对期初数及上年同期数进行重述，包含置出资产中铁二局工程有限公司及置入资产。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节	公司债券相关情况.....	46
第十节	财务报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	48

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本次重大资产重组	指	已于 2017 年 1 月完成的，由中铁二局以截至评估基准日 2015 年 9 月 30 日的全部资产及负债（置出资产）与中国中铁持有的中铁山桥 100%股权、中铁宝桥 100%股权、中铁科工 100%股权以及中铁装备 100%股权（置入资产）的等值部分进行置换，并以发行股份的方式向中国中铁支付置入资产与置出资产差额部分之交易
置出资产	指	中铁二局持有的二局有限 100%股权（中铁二局全部资产和负债注入二局有限，形成二局有限 100%股权）
置入资产	指	中国中铁持有的中铁山桥 100%股权、中铁宝桥 100%股权、中铁科工 100%股权及中铁装备 100%股权
公司、本公司、中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司，前身为中铁二局股份有限公司，于 2017 年 1 月正式更名为中铁高新工业股份有限公司
中铁二局	指	中铁二局股份有限公司，即本公司前身，于 2017 年 1 月更名为中铁高新工业股份有限公司
二局有限	指	中铁二局工程有限公司，为本次重大资产重组的置出资产
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司，为本公司间接控股股东
中铁山桥	指	中铁山桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁宝桥	指	中铁宝桥集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁科工	指	中铁科工集团有限公司，为本公司全资子公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团有限公司，为本公司全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中铁高新工业股份有限公司
公司的中文简称	中铁工业
公司的外文名称	China Railway Hi-tech Industry Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRHIC
公司的法定代表人	易铁军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	余赞

联系地址	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼
电话	010-53025528
传真	010-52265800
电子信箱	ztgyir@crhic.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市高新区九兴大道高发大厦 B 幢一层 156 号
公司注册地址的邮政编码	610041
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路诺德中心11号楼
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	www.crhic.cn
电子信箱	ztgyir@crhic.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中铁工业	600528	中铁二局

六、其他有关资料

根据中国证监会《关于核准中铁二局股份有限公司向中国中铁股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕2124号），2017年1月，公司完成向中国中铁发行股份购买资产新增股份383,802,693股，2017年1月24日公司取得变更完成后的营业执照，公司注册资金由1,459,200,000元变更为1,843,002,693元，经营范围变更为金属制品、水泥制品、建筑工程用机械、起重设备、轨道交通设备、环境保护专用设备的研发、制造、销售及技术服务、技术咨询；质检技术服务；桥梁工程、隧道工程、铁路工程、钢结构工程、城市轨道交通工程、机电设备安装工程、环保工程的设计、施工及技术开发、技术咨询、技术服务；机械设备租赁；货物及技术进出口；大型物件运输。法定代表人变更为易铁军。

2017年3月，公司完成本次重大资产重组募集配套资金的股份发行，共计非公开发行股份378,548,895股，发行价格为每股15.85元，2017年6月23日，公司取得

变更完成后的营业执照,公司注册资本由 1,843,002,693 元变更为 2,221,551,588 元,其他登记信息不变。

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期(已重述)	本报告期 比上年同期 增减(%)
营业收入	7,567,495,734.66	27,192,947,348.94	-72.17
归属于上市公司股东的净利润	646,774,103.53	630,118,223.95	2.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	617,408,818.43	590,428,239.84	4.57
经营活动产生的现金流量净额	-905,874,046.36	-782,544,616.33	-15.76
	本报告期末	上年度末(已重述)	本报告期 末比上年度 末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	14,024,793,915.84	14,515,152,438.55	-3.38
总资产	30,568,648,646.84	80,039,743,524.36	-61.81

注：上年同期数已重述，包括置出资产中铁二局工程有限公司及置入资产。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期(已重述)	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.318	0.343	-7.29
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.314	0.411	-23.60
加权平均净资产收益率(%)	5.41	4.56	增加0.85个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.76	9.15	减少3.39个百分点

注：上年同期数已重述，包括置出资产中铁二局工程有限公司及置入资产。

公司主要会计数据和财务指标的说明

公司已于 2017 年 1 月 5 日完成重大资产重组置入资产和置出资产的交割过户手续,完成资产置换后主营业务变更为道岔、钢结构制造与安装、隧道施工设备、工程

施工机械等装备的研发、制造和配套服务。公司合并财务报表按照同一控制下企业合并原则进行编制。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。本期报告中对期初数及上年同期数进行重述，包含置出资产中铁二局工程有限公司及置入资产。

八、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

九、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	11,397,762.87	主要是固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,755,413.82	主要是计入当期损益的政府补助
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	-	
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	5,938,402.82	

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取得的投资收益	2,089,105.1	
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	-13,969,365.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-140,163.14	
少数股东权益影响额	-46,689.78	
所得税影响额	-7,659,180.72	
合计	29,365,285.1	

十、其他

不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司目前所从事的主要业务分为四个板块，分别是：道岔业务、钢结构制造与安装业务、隧道施工设备及相关服务业务、工程施工机械业务。

（一）道岔业务

根据国家铁路局《中长期铁路网规划》和“十三五”发展建设规划，“十三五”期间全国计划建设铁路新线 2.3 万公里，每年投资约 8000 亿元，到 2020 年，全国铁

路运营里程将达到 15 万公里，其中高速铁路 3 万公里，西部铁路 9.5 万公里；到 2025 年，全国铁路网规模达到 17.5 万公里左右，其中高速铁路约 3.8 万公里。据中国城市轨道交通协会发布的信息显示，截至 2016 年底，全国已有 58 个城市轨道交通建设项目获批，总规划里程约 8600 公里，已批复规划线路总投资 3.7 万亿元；截至今年 6 月底，全国开通城市轨道交通运营线路的城市增至 31 个，累计运营里程 4400 公里；在建城市轨道交通的城市增至 53 个，在建线路总规模 5770 公里。受惠于铁路及城市轨道交通建设的高位投资，公司道岔业务将有更为广阔的市场空间。因道岔产品为铁路线建造周期中后期所使用，受项目招投标周期影响，道岔产品的营销时间分布不均。本报告期内，公司加大国内外市场项目的承揽力度，同时加强与国内大型贸易代理公司合作，进一步增强了市场竞争力。今年上半年，公司为新开通运营的宝鸡至兰州高速铁路提供了单开道岔、交叉渡线道岔等 6 种型号的高速铁路道岔新产品，签订了商丘至合肥至杭州高速铁路高速道岔项目，为北京 S1 线中低速磁悬浮、深圳龙华现代有轨电车等城市轨道交通工程提供了适应性强、丰富多样的道岔产品。

（二）钢结构制造与安装业务

2015 年 8 月，住建部、工信部联合印发《促进绿色建材生产和应用行动方案》，为钢结构行业的发展提供了有力的政策支持。在政府的政策引导和鼓励下，具有“绿色、环保、循环经济”特征的钢结构应用日趋广泛，适用于桥梁、交通枢纽、商业仓储、住宅等行业的钢结构产品得到了快速发展。受大环境利好影响，本报告期内公司钢梁钢结构业务较去年同期有所增长。今年上半年，公司参与多项有世界影响力的标志性工程建设。世界最长跨海大桥—港珠澳大桥全线贯通，公司承担了其中 22 万吨的钢结构制造工程，并刷新了国内首次钢塔整体竖转提升及对位的新纪录，是该项目当之无愧的钢梁钢结构制造核心力量；公司参与建设世界最大跨度重载公铁两用钢拱桥—沪通长江大桥、世界最大跨度三塔铁路斜拉桥—蒙西至华中重载铁路洞庭湖特大桥、世界上第一座公铁两用跨海大桥—平潭海峡公铁两用大桥、世界第一条时速 350 公里有砟高速铁路—京张高铁官厅水库特大桥等超级工程，共承担了大部分钢梁制造任务。同时，公司紧抓“一带一路”市场机遇，加大海外市场拓展力度，钢梁钢结构产品连续多年进入欧美发达国家地区，上半年承接了挪威哈罗格兰德悬索桥钢箱梁制造、美国纽约拉瓜迪亚机场桥梁等项目，实现了主项产品全球化布局新业态。

（三）隧道施工设备及相关服务业务

近年来，国家在重大水利、地下管网改造、给排水设施建设，城市地铁、轨道交通等重点项目投资持续加大，围绕实施“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带战略、自贸区建设等区域规划，加快城市化进程的推进，城市集聚群、城市经济圈快速形成，隧道和地下空间的开发建设将迎来新一轮的发展机遇。本报告期内北京、成都、济南等国内地铁新开线路较多，市场需求较为旺盛，公司在国内外的市场占有率逐步攀升，对公司的贡献度不断增大。经过多年发展，目前公司盾构机品牌在行业中拥有较高的影响力，产品质量和工程服务赢得了良好的市场口碑。今年上半年，公司自主研发的国内首创 U 型盾构机下线、国内最大直径复合土压平衡盾构机始发，国内首个采用盾构法施工的地下停车场试验项目实现首个单元结构顺利贯通，特别是公司自主研发并出口到以色列特拉维夫轻轨的首台土压平衡盾构机成功始发，世界最小硬岩掘进机在黎巴嫩贝鲁特引水工程 3 号隧洞完成隧道洞穿。目前，公司已有 25 台盾构设备出口到马来西亚、新加坡、黎巴嫩、以色列、印度、伊朗等 9 个国家。

（四）工程施工机械业务

“十三五”期间，国内铁路、公路、城市轨道交通等基础设施建设施工专用设备市场将保持一定的规模需求。铁路、公路预制梁搬、提、运、架等施工设备，铁路施

工铺轨专用设备，铁路站场集装箱门吊，大型桥梁上部结构安装设备，公路道路修复施工装备等机械产品依然具有较好的市场前景。本报告期内，公司相关产品的制造业业务取得了较快发展，国内外市场占有率进一步提高。公司制造的铺轨机和架桥机在“一带一路”重点项目肯尼亚蒙内铁路担当重任，完成了全线全部桥梁架设和 99% 的铁轨铺设；公司研制的具有自主知识产权和国际先进水平的桥式起重机在阿拉山口为享誉世界的中欧班列装卸了百余万个进出口集装箱，确保了中欧货物顺利流通。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

本次重大资产重组前，原中铁二局主要承担各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工工程承包(凭资质证书经营)；工程技术开发与咨询；建筑材料(不含危险化学品)、金属材料、铁路专用设备、工程机械的销售；机械设备租赁；铁路简支梁生产；仓储服务(不含危险化学品)，房地产开发(凭资质证书经营)；工程设计，工程勘察，市政公用设计与建筑，铁路、公路工程设计，工程咨询，城市规划编制、服务(凭资质证书经营)；多媒体设计服务；工程管理服务。

本次重大资产重组完成后，中铁工业主营业务为道岔、钢结构制造与安装、隧道施工设备、工程施工机械等装备的研发、制造和配套服务。其经营范围为金属制品、水泥制品、建筑工程用机械、起重设备、轨道交通设备、环境保护专用设备的研发、制造、销售及技术服务、技术咨询；质检技术服务；桥梁工程、隧道工程、铁路工程、钢结构工程、城市轨道交通工程、机电设备安装工程、环保工程的设计、施工及技术开发、技术咨询、技术服务；机械设备租赁；货物及技术进出口；大型物件运输。

2017 年 1 月 5 日公司完成置入资产和置出资产的交割过户手续，公司主要资产发生了重大变化，本次重大资产重组具体情况请查阅公司于 2016 年 9 月 21 日披露的《中铁二局重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》。

截至本报告期末，公司总资产 30,568,648,646.84 元，其中：境外资产 14,196,789.09（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.05%。

三、报告期内核心竞争力分析

公司是目前全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商，亚洲最大、全球第二的盾构研发制造商，国内最大铁路专用施工设备制造商，是世界领先的基础设施建设服务型装备制造制造商。

（一）专业优势突出

1. 道岔领域：作为世界最具竞争力的铁路道岔制造企业，公司率先成功研制出国内首组拥有自主知识产权的 250km/h 客运专线 60kg/m 钢轨 18 号单开无砟道岔，以及具有世界先进水平的时速 350 公里 62 号高速道岔，先后研制出高速系列、重载系列、地铁系列、新制式轨道交通系列上千种道岔产品，成为国内道岔产品种类最多、规格型号最全、覆盖领域最广的企业，公司道岔产品出口 20 多个国家。今年上半年，公司研制并生产了蒙西至华中重载铁路道岔、温州市域地铁道岔、上海等多个城市地铁道岔、印尼 DDT 项目道岔、巴基斯坦道岔、香港大维修道岔、蒙古物流园道岔等共计 30 余项道岔新品种及跨座式单轨、磁悬浮轨道、悬挂式空列、跨座式旅游轻轨等四大新制式轨道交道岔共计 18 种，满足了不同类型线路转辙换线需求，极大地促进了国内外基础设施建设的发展。

2. 钢结构制造与安装领域：公司在当今世界钢桥制造领域拥有绝对领先的雄厚实力。在海外，24 座镌刻着中铁工业烙印的钢桥横跨在世界五大洲、15 个国家和地区；

在国内，公司的桥梁钢结构产品先后 20 次跨越海洋、53 次跨越长江、30 次跨越黄河。公司先后承建了“国内第一、世界第三”的大跨度斜拉桥南京长江第二大桥、被誉为中国建桥史上“第四座里程碑”的芜湖长江公铁两用斜拉桥、被誉为“中国第一塔、世界第一曲线塔”的南京长江三桥钢塔、位列“神州第一跨”的西堠门大桥以及被称为“世界第一拱桥”的重庆朝天门大桥等。公司曾获得国家科技进步一、二等奖、国家优质工程金质奖、建筑工程鲁班奖、詹天佑土木工程奖以及古斯塔夫·林德撒尔奖（Gustav Lindenthal Medal）、亚瑟·海顿奖（Arthur G. Hayden Medal）和乔治·理查德森奖（George Richardson）及菲迪克（Fidic）杰出项目等国际桥梁大奖，填补了我国桥梁史上多项空白，创造了多项第一。

3. 隧道施工设备及相关服务领域：公司在盾构机/TBM 系列新产品研发方面具有国际领先的技术优势，取得了众多国家级成果，研制的“变频节能型复合盾构 CTE6400”被认定为“国家重点新产品计划战略性创新产品”，成为全国 30 个获此殊荣的重大装备产品之一，也是隧道掘进机领域唯一获认定产品。先后研制出国内首台“硬岩盾构”、8m 级岩石掘进机（TBM）、世界首创的超大断面矩形盾构顶管机、世界首台超大断面马蹄形盾构，公司收购了德国维尔特公司硬岩掘进机及竖井钻机知识产权和品牌使用权，成为世界上能独立生产硬岩掘进机（TBM）并具有自主知识产权的企业之一，整体技术达到世界先进水平。截至 2017 年上半年，公司生产的隧道掘进机累计掘进里程高达 807 公里，国内市场占有率连续五年位居第一，成为中国装备制造业的典范和新兴力量。

4. 工程施工机械领域：公司在铁路与轨道交通工程等大型专用施工设备研制领域的核心技术达到国际先进水平，创新研发了具有国际领先水平的小曲线半径山岭隧道箱梁运架一体机、CPG500 模块化无缝线路长钢轨铺轨机组、复合导梁多支腿过隧箱梁架桥机、重载铁路轨排铺轨机等新产品，有效支撑了国家高速铁路的快速发展；研发了具有国际先进水平的低位过隧箱梁运梁车、SZPG500 型散枕法铺轨机组等铁路施工新产品，用于秦沈客运专线、京沪线、哈大线等铁路建设；掌握了高频液压振动技术，创新研发了旧水泥路面共振破碎再生技术及关键设备打破了国外垄断；研制了 2000t 轨道式门式起重机、4000t 模块化动力平板车、50t 门座式起重机等港口新型作业设备并应用于港珠澳大桥项目。

（二）科技创新实力雄厚

截至 2017 年 6 月底，公司共获国家科技进步奖一等奖 6 项，省部级（含国家认可的社会力量设奖）科技进步奖 127 项；公司自主研制的超大断面矩形顶管机获中国工程院指导、中国创新设计产业战略联盟主办的国内创新设计领域顶级权威设计大奖——“中国好设计”2016 年度金奖。公司拥有省部级工法 8 项；通过省部级科技鉴定的科技成果 112 项；拥有有效专利授权 716 件，其中国际发明专利 5 件，国内发明专利 283 件；拥有 2 个国家认定的企业技术中心和 7 个省部认定的企业技术中心；1 个省部级认定的院士工作站；1 个博士后科研工作站；1 个 CNAS 认可检测实验室；拥有道岔、钢结构制造、工程机械、地下空间、专用设备 7 个专业设计研究院。公司是国家铁路局铁道施工机械标准化技术归口单位。同时公司与铁道科学研究院、浙江大学、西南交通大学、同济大学等科研单位、重点院校建立了密切的产学研合作关系，深入开发新产品、新技术，不断加大高层次技术人才引进力度。截至 2017 年 6 月 30 日，公司有高级技术人员 1416 人，其中教授级高工 65 人，享受国务院政府特殊津贴专家 23 人，“973 计划（国家重点基础研究发展计划）”首席科学家 1 人，全国施工企业科技精英 1 人。

（三）生产制造水平先进

截至 2017 年 6 月底，公司主要加工设备总台数达近 8000 台，拥有先进的数控设备近 400 台，先进的 AT 轨自动压型生产线、垫板自动焊接生产线、日本 V 法造型生产线、酯硬化水玻璃砂生产线、4 米钢板预处理生产线数条，先进的 U 肋板半龙门焊接系统、U 肋板组装定位焊接系统、横隔板单元机器人焊接系统、埋弧焊专机焊接系统，先进的多嘴头龙门焊机、焊接机器人以及全球最先进的道岔闪光焊机数台。具备道岔精尖产品及桥梁钢结构、隧道掘进机、架桥机、铺轨机等大型施工装备生产制造能力。

（四）品牌知名度高

中铁工业拥有悠久的历史传统和卓越的品牌优势，所属单位多年来产品蜚声海内外，竞争优势突出。特别是自今年初重组上市以来，公司整合了原中国中铁工业制造板块的科研创新、生产经营、产品制造等多方面优势资源，形成了更加强有力的市场竞争优势，在高新装备制造业领域和资本市场受到更为广泛的认可。公司在道岔、钢结构制造与安装领域享有盛誉，被誉为中国“钢桥的摇篮，道岔的故乡”。公司受到了党和国家领导人的高度认可和亲切关怀，习近平总书记于 2014 年 5 月视察中铁装备时提出了“推动中国制造向中国创造转变、中国速度向中国质量转变、中国产品向中国品牌转变”的著名论断，勉励中国重大装备制造业要不断创新，取得更大的成绩。今年 5 月 10 日，中铁装备作为首个“中国品牌日”的五家代表企业之一被人民日报、新华社、中央电视台等中央主流媒体集中宣传报道，进一步提升了中铁工业的品牌形象。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

公司 2017 年上半年整体运行情况良好，实现新签合同额 123.05 亿元，完成年度预计的 50.85%，较上年同期置入资产可比口径增长 25.73 亿元，增幅为 26.44%。按业务板块划分，2017 年 1-6 月份道岔业务新签合同额 30.5 亿元，同比基本持平；钢结构制造与安装业务新签合同额 45.24 亿元，同比增长 34.09%；隧道施工设备及相关服务业务新签合同额 33.05 亿元，同比增长 58.02%；工程施工机械业务新签合同额 5.59 亿元，同比略有增长。

2017 年 1-6 月份，公司实现营业收入 71.64 亿元（扣除置出资产 1 月 1 日至 1 月 5 日营业收入），较上年同期置入资产可比口径增长 14.94%。按业务板块划分，2017 年 1-6 月份道岔业务营业收入 21.88 亿元，同比增长 26.39%；钢结构制造与安装业务营业收入 29.74 亿元，同比增长 14.76%；隧道施工设备及相关服务业务营业收入 12.77 亿元，同比增长 25.96%；工程施工机械业务营业收入 2.15 亿元，同比增长 12.37%。

“十三五”期间，全国规划建设铁路新线 2.3 万公里，投资 3.5 万亿元；预计铁路桥梁钢结构市场大约有 350 万吨需求量，公路桥梁钢结构需求总量大约在 250 万吨，市政桥梁钢结构市场约有 200 万吨需求量，建筑钢结构市场约有 1000 万吨左右的需求量；根据德国咨询机构 SCI 统计，全球轨道交通装备行业未来每年将保持 3.4% 的年均增长率，预计到 2018 年，全球轨道交通装备制造业产值将突破 1900 亿欧元。根据相关规划，到 2020 年，全国开通运营城市轨道交通的城市将达到 40 个，总规划里程达 7000 公里，加之国务院进一步下放轨道交通审批权限，至 2020 年，有轨电车规划里程将超过 2500 公里，工程总投资预计达 3000 亿元。伴随着城市新一轮地铁建设热

潮和公路铁路隧道，水利工程隧道、越江隧道、电站排水洞、城市地下综合管线隧道的建设的大量发展，境内新建各类隧道、隧洞，预计至少增长 3000 公里。考虑到中国企业已经开始向国外市场进军的态势，预计在今后五年期间我国掘进机国内外市场容量应该不小于 800 台套，市场潜力巨大。而铁路施工专用特种设备的市场需求预计来源于：一是适用于中西部山岭隧道的过隧运架设备、城际铁路特殊梁型施工设备、轻轨和磁悬浮建设项目；二是由于 200 公里/小时以下客货共混铁路大面积采用 T 型桥梁设计，T 型梁轮胎式搬运机、公铁两用架桥机将具有一定市场需求；三是伴随着“走出去”战略的实施，将促进海外市场对该类特种设备的需求。

中铁工业所属单位经过多年的发展，管理水平显著提升，综合实力全面增强，品牌形象更加突出，科技创新氛围越发浓厚，形成了自身独特的发展优势和强大的抵御风险能力，为公司的发展奠定了坚实的发展基础。公司整合中国中铁工业制造板块成功实现重组上市，为所属单位提供了持续做优、做强、做大企业的发展平台，提升了市场竞争力和风险防控能力。集聚优势、焕然一新的中铁工业未来将继续秉承“勇于跨越、追求卓越”的企业精神，致力于打造国内领先、国际一流的综合型现代工业企业集团。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数 (已重述)	变动比例 (%)
营业收入	7,567,495,734.66	27,192,947,348.94	-72.17
营业成本	6,059,428,351.70	24,683,369,759.88	-75.45
销售费用	149,152,429.37	172,594,288.42	-13.58
管理费用	598,630,749.30	942,149,927.24	-36.46
财务费用	35,994,546.98	403,337,669.31	-91.08
经营活动产生的现金流量净额	-905,874,046.36	-782,544,616.33	-15.76
投资活动产生的现金流量净额	-217,194,531.42	-234,744,613.95	7.48
筹资活动产生的现金流量净额	1,776,607,467.05	-620,835,331.45	386.16
研发支出	313,593,018.44	277,959,753.37	12.82

营业收入变动原因说明:因公司完成重大资产重组,对上年同期数进行了重述。

营业成本变动原因说明:因公司完成重大资产重组,对上年同期数进行了重述。

销售费用变动原因说明:因公司完成重大资产重组,对上年同期数进行了重述。

管理费用变动原因说明:因公司完成重大资产重组,对上年同期数进行了重述。

财务费用变动原因说明:因公司完成重大资产重组,对上年同期数进行了重述。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因公司完成重大资产重组,对上年同期数进行了重述。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因公司完成重大资产重组,对上年同期数进行了重述。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因公司完成重大资产重组,对上年

同期数进行了重述。

研发支出变动原因说明:因公司完成重大资产重组,对上年同期数进行了重述。

为便于投资者阅读,提高数据的可比性,公司编制了置入资产本期及上年同期的利润表,相关主要财务数据如下:

科目	2017年1-6月	2016年1-6月	变动比例(%)
营业收入	7,164,226,847.32	6,233,075,818.93	14.94
毛利率	21.01	19.59	增加1.42个百分点
销售费用	149,152,429.37	123,003,909.81	21.26
管理费用	598,630,749.30	454,253,095.82	31.78
财务费用	35,994,546.98	57,105,077.51	-36.97
经营活动产生的现金流量净额	-905,874,046.36	364,703,128.21	增加净流出12.71亿元
研发支出	313,593,018.44	197,981,905.41	58.39

营业收入变动原因说明:公司上半年以哈尔滨至牡丹江高铁、呼和浩特至张家口高铁、天津至保定高铁、上海至昆明高铁等大型项目业务支撑,以及盾构市场的拓展,整体收入稳步提升。

毛利率变动原因说明:受益于上半年产销增长,公司大力推进降本增效工作,同时高附加值的产品实现收入占比提升,公司整体毛利率同比增长1.42个百分点。

销售费用变动原因说明:上半年公司加大营销力度,新签合同额增幅较大。

管理费用变动原因说明:上半年科研课题立项数目较多,主要是大直径盾构研发领域,研发投入加大。

财务费用变动原因说明:募集资金产生的利息收入导致财务费用下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:现金流情况较差,主要原因是应收账款回款周期没有明显改善,同期采购原材料等经营付款支出较大。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

由于公司本次重大资产重组,公司利润来源及利润构成均发生了重大变化,详细说明见第三节“二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明”。

(2) 其他

不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用

(三) 资产、负债情况分析

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资	上期期末数(已重述)	上期期末数占总资	本期期末金额较上期期末变	情况说明

		产的比例 (%)		产的比例 (%)	动比例 (%)	
资产总计	30,568,648,646.84		80,039,743,524.36		-61.81	重大资产重组影响
应收账款	6,740,912,824.85	22.05	21,101,007,729.71	26.36	-68.05	重大资产重组影响
存货	6,411,265,477.29	20.97	19,038,427,420.45	23.79	-66.32	重大资产重组影响
固定资产净额	3,933,217,142.69	12.87	5,732,783,079.22	7.16	-31.39	重大资产重组影响
负债总计	16,443,448,160.38	53.79	65,182,511,792.61	81.44	-74.77	重大资产重组影响
短期借款	2,601,989,638.98	8.51	11,945,131,958.14	14.92	-78.22	重大资产重组影响
应付账款	6,160,306,132.92	20.15	22,874,683,826.86	28.58	-73.07	重大资产重组影响
预收账款	3,145,722,729.93	10.29	6,797,609,541.02	8.49	-53.72	重大资产重组影响

注：上期期末数已重述，包括置出资产中铁二局工程有限公司及置入资产。

其他说明

为便于投资者阅读，提高数据的可比性，公司编制了 2016 年末置入资产的资产负债表，相关主要财务数据如下：

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
资产总计	30,568,648,646.84		24,051,062,907.33		27.10	
货币资金	8,061,137,173.82	26.37	3,340,998,639.72	13.89	141.28	非公开发行股票，募集资金

应收票据	247,106,989.56	0.81	619,599,570.20	2.58	-60.12	票据背书转让
应收账款	6,740,912,824.85	22.05	5,774,588,208.90	24.01	16.73	与收入同比增长
预付款项	1,203,439,624.84	3.94	1,033,166,754.44	4.30	16.48	正常采购预付
存货	6,411,265,477.29	20.97	5,438,370,240.59	22.61	17.89	正常采购
其他流动资产	372,783,601.06	1.22	197,267,768.14	0.82	88.97	待抵扣进项税及预缴税金
在建工程	292,158,880.59	0.96	209,316,825.60	0.87	39.58	募投项目开展
负债总计	16,443,448,160.38	53.79	15,734,341,535.40	65.42	4.51	
短期借款	2,601,989,638.98	8.51	2,264,131,958.14	9.41	14.92	
应付票据	1,803,875,051.69	5.90	1,483,833,316.20	6.17	21.57	应付正常采购
应付账款	6,160,306,132.92	20.15	5,938,439,942.18	24.69	3.74	
预收款项	3,145,722,729.93	10.29	3,577,076,779.89	14.87	-12.06	

2. 截至报告期末主要资产受限情况

不适用

3. 其他说明

不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司报告期内新增参股股权投资 1 家，投资成本 15,000,000.00 元；另外，对西部证券新增配股投资成本 34,906,366.95 元。上年同期置入资产可比口径新增对外股权投资 98,500,000 元，同比降低 49.33%。

(1) 重大的股权投资

不适用

(2) 重大的非股权投资

不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

证券品种	证券代码	证券简称	投资成本	持有数量	期末公允价值	公允价值变动
股票	002673	西部证券	44,906,366.95	24,623,235.00	350,142,401.70	305,236,034.75

(五) 重大资产和股权出售

2017 年 1 月，公司根据中国证监会《关于核准中铁二局股份有限公司向中国中铁股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕2124 号）实施了重大资产重组，以中铁二局持有的中铁二局工程有限公司 100% 股权（中铁二局全部资产和负债注入中铁二局工程有限公司，形成中铁二局工程有限公司 100% 股权（简称：置出资产），与中国中铁持有的中铁山桥 100% 股权、中铁宝桥 100% 股权、中铁科工 100% 股权以及中铁装备 100% 股权（简称：置入资产）的等值部分进行置换，置入资产与置出资产的差额部分由本公司前身中铁二局以发行股份的方式从中国中铁购买。本公司已于 2017 年 1 月 5 日完成置入资产和置出资产的过户手续，2017 年 1 月 12 日办理完毕向中国中铁发行股份新增股份登记，2017 年 1 月 24 日完成公司名称的变更，公司名称由“中铁二局股份有限公司”变更为“中铁高新工业股份有限公司”，于 3 月 2 日正式完成证券简称的变更，证券简称由“中铁二局”变更为“中铁工业”。

(六) 主要控股参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中铁山桥集团有限公司	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	167,000	852,057	306,134	190,517	20,585
中铁宝桥集团有限公司	工业制造	钢结构、道岔制造与安装	123,369	602,588	281,508	211,975	17,355
中铁科工集团有限公司	工业制造	工程机械设备	56,280	420,346	70,239	164,929	4,168
中铁工程装备集团有限公司	工业制造	盾构制造与销售	30,787	602,540	150,446	151,094	23,504

注：公司主要控股公司注册资本、总资产、净资产为截至 2017 年 6 月 30 日数据，营业收入和净利润为报告期内实现的营业收入和净利润。

(七) 公司控制的结构化主体情况

不适用

二、其他披露事项

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

因公司重大资产重组，公司的主要资产、业务、利润来源等均发生了重大变化，预计年初至下一报告期期末累计净利润与上年同期相比将会发生较大幅度增长，参见第三节“二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明”。

(二) 可能面对的风险

本公司面临的主要风险包括市场需求风险、行业竞争风险、原材料价格波动风险、海外市场开拓风险、客户集中度较高的风险、关联交易风险等。

1. 市场需求风险

本次重大资产重组完成后，公司主要从事道岔、钢结构、隧道掘进设备及大型工程施工机械等工业制造业务，产品主要服务于铁路及其他公共交通基建（包括城市轨

道交通、公路、桥梁、隧道及其他市政工程)等基础设施建设,很大程度上依赖于国家在该等建设方面的投资。当前,国家稳步推进基础设施互联互通、“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等政策,并鼓励和吸引社会资本参与重大项目,统筹推进重大项目计划。未来政府对国家和地区经济增长水平的预测、基础设施的使用状况和未来扩张需求的预期,社会资本的投资预期及相关行业增长整体水平的预期等都可能对本公司业务构成重大不利影响。

2. 行业竞争风险

道岔、钢结构、隧道掘进设备及大型工程施工机械面临激烈的市场竞争,主要竞争对手包括中央企业、地方国有企业、民营企业及跨国公司。随着铁路建设投资放开、投资结构和模式不断创新,行业整合加速,如果公司不能持续提升市场竞争力、充分发挥公司的竞争优势并及时有效地应对市场和竞争态势变化,市场竞争的日益激烈将可能造成本公司市场份额降低,产品毛利率下降,并可能对本公司的经营业绩和财务状况构成不利影响。

3. 原材料价格波动风险

本次重大资产重组完成后,本公司产品的主要原材料包括钢材、部分外采核心零部件等。该等原材料价格的波动可能会带来公司成本波动的风险,对公司经营业绩和财务状况产生影响。

4. 海外市场开拓风险

公司存在部分海外业务,并将响应国家“一带一路”及中国制造“走出去”的政策方针进一步开拓海外市场。由于国外市场的政治、经济环境存在一定不稳定性,可能会对公司海外市场开拓和发展带来不确定性因素。

5. 客户集中度较高的风险

公司涉及的主要产品道岔、钢结构、隧道掘进设备及大型工程施工机械等,主要面向交通基建行业工程施工类客户。受我国交通基建行业投资主体特点影响,下游销售客户比较集中,主要为中国铁路总公司及其下属的各铁路局,各省、市轨道交通建设和运营公司、地铁公司、交通建设管理局,以及大型交通基建施工类企业等。

公司与主要客户均建立了长期稳定的客户关系,但如果该部分客户需求量降低或转向竞争对手采购,公司的营业收入将受到较大影响。公司也将在稳固与现有主要客户关系前提下,充分整合客户资源,加大国内外市场开拓力度,不断提高产品质量和服务水平,但如果整体行业格局发生重大变化,本公司仍将面临客户集中度较高的风险。

6. 关联交易风险

本次重大资产重组完成后,本公司与中国中铁及其他关联方存在一定数量的持续的经营性关联交易,公司将继续严格执行关联交易相关制度,按照《上市规则》和《公司章程》的要求,严格履行关联交易的批准程序,及时、充分做好关联交易的信息披露,保证关联交易的公正、透明,以保护本公司全体股东的利益。

7. 业绩承诺无法实现风险

根据公司与中国中铁签订的《盈利预测补偿框架协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》,本次利润补偿期间系指2017年、2018年、2019年,本次重大资产重组完成后,公司可能受行业竞争以及国家产业政策调整影响,对生产经营情况产生不利影响,将会影响上市公司的整体经营业绩,导致业绩承诺无法实现。

8. 募投项目预期收益无法实现的风险

公司本次重大资产重组募集配套资金投资项目可行性分析是基于当前的国内外市场环境、技术发展趋势、公司的研发能力和技术水平、合同的预计执行情况等因素

做出。虽然公司在决策过程中综合考虑了各方面的情况，为投资项目作了多方面的准备，并对投资项目的经济效益进行了审慎测算，认为募集资金投资项目有利于完善公司产品结构、拓宽市场领域、增强公司未来的持续盈利能力，但项目在实施过程中可能受到市场环境变化、国家产业政策变化以及设备供应、客户开发、产品市场销售状况等变化因素的影响，致使本次募集配套资金投资项目的投资计划和进度发生变动，或实际盈利水平和开始盈利时间与公司的预测出现差异，从而影响项目投资收益的风险。

9. 税收优惠政策变化的风险

目前，公司所属企业中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工、中铁装备及其下属各子公司部分享受高新技术企业税收优惠政策或西部大开发税收优惠政策，在相应期限内企业所得税执行 15% 的优惠税率。如果上述税收优惠政策发生变化，或上述相关企业在目前税收优惠政策期满后无法持续获得该等税收优惠政策，则将对未来公司的经营业绩产生不利影响。

10. 公司业务整合风险

本次重大资产重组完成后，公司业务变为以道岔、钢结构、隧道掘进设备及大型工程施工机械等产品为主的工业制造业务，且根据目前的规划，未来中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工和中铁装备仍将保持其经营实体存续。

为发挥本次交易的协同效应，从业务经营和资源配置角度出发，上市公司将面临对各公司业务、资产、财务、人员、机构以及企业文化、管理模式和管理团队等方面的整合管理，存在整合管理不达重组预期的风险，存在上市公司是否实现平稳过渡的风险，以及存在上市公司管理水平不能适应重组后上市公司规模扩张及产品多样化的风险。

本公司将通过不断完善公司治理、加强内部控制、提高公司管理水平等措施降低该等风险，并对相关情况进行真实、准确、及时、完整的披露。

(三) 其他披露事项

不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 1 月 23 日	www. sse. com. cn	2017 年 1 月 24 日
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 23 日	www. sse. com. cn	2017 年 5 月 24 日

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	-
每 10 股派息数 (元) (含税)	-
每 10 股转增数 (股)	-

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

不适用

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	中国中铁	中国中铁2015年12月2日出具《中国中铁股份有限公司关于发行股份锁定期的承诺函》，承诺：1、因本次发行取得的股份自本次发行结束之日起36个月内将不以任何方式转让。2、如本次交易完成6个月内中铁二局股票连续20个交易日的收盘价低于发行价（指发行股份购买资产和非公开发行募集配套资金的发行价之较高者，在此期间内，中铁二局如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，须按照中国证监会、上交所的有关规定作相应调整，下同），或者交易完成后6个月期末收盘价（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）低于发行价的，中国中铁因本次发行取得的股份的锁定期自动延长至少6个月。3、如前述关于本次交易取得的中铁二局股份的锁定期的规定与中国证监会的最新监管意见不相符的，中国中铁将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。	2015年12月2日，截至2020年1月11日	是	是	/	/
	股份限售	中国中铁、中铁二局集团	2016年7月12日中国中铁出具《中国中铁股份有限公司关于本次交易前持有上市公司股份锁定期的承诺函》，中铁二局集团有限公司出具《中铁二局集团有限公司关于本次交易	2016年7月12日，截至2018年1月11日	是	是	/	/

	有限公司	前持有上市公司股份锁定期的承诺函》承诺：1、本次交易完成前持有的中铁二局股份，在本次交易完成后 12 个月内不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让该等股份。2、如该等股份由于中铁二局送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵照前述 12 个月的锁定期进行锁定。3、上述股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月锁定期的限制。上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上海证券交易所的规则办理。					
盈利预测及补偿	中国中铁	根据本公司与中国中铁签订的《盈利预测补偿框架协议》、《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，中国中铁对中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工与中铁装备 2016 年、2017 年、2018 年的业绩利润进行了承诺，并约定若本次交易未能在 2016 年 12 月 31 日前（含）实施完毕，则利润补偿期间相应顺延。2017 年 1 月 5 日，中铁二局与中国中铁签署了《交割确认书》，进一步明确了盈利预测补偿期限及相应盈利预测：如果本次交易在 2016 年 12 月 31 日后（不含）实施完毕的，中国中铁对置入资产的利润补偿期间应为 2017 年、2018 年与 2019 年，利润补偿期间中铁山桥的承诺净利润数分别为 39,897.53 万元、49,623.77 万元、58,280.40 万元；中铁宝桥的承诺净利润数分别为 32,572.37 万元、35,640.35 万元、38,835.64 万元；中铁科工的承诺净利润数分别为 7,268.03 万元、8,470.94 万元、9,737.83 万元；中铁装备的承诺净利润数分别为 32,634.95 万元、39,708.50 万元、43,673.27 万元，上述承诺净利润数为各公司合并报表范围扣除非经常性	2017 年 1 月 5 日，承诺期限为 2017 年至 2019 年	是	是	/	/

		损益后归属于母公司所有者的净利润。					
其他	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于提供信息真实准确完整的声明》承诺：向本次重大资产重组项目及时提供了相关信息，并保证所提供的与本次重大资产重组有关的信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，否则，由此给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。承诺方对提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。承诺承担因提供信息和承诺存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏导致本次交易各方或/及其聘任的中介机构造成的损失承担责任。如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，承诺方及关联方不转让在上市公司拥有权益的股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺方承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	2015年12月2日，无	是	是	/	/
解决同业竞争	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》承诺：1、中铁工和中国中铁间接控股子公司中铁四局集团钢结构有限公司（以下简称“四局钢结构”）与部分标的公司均从事钢结构制造业务，中铁工和中国中铁承诺在四局钢结构现有业务合同履行完毕后，不再从事与中铁工业具有实质竞争性的业务。中铁工和中国中铁及其控制的其他企业与本次交易完成后上市公司的主营业务不存在其他实质同业竞争。截至承诺出具之日，二局集团及二局集团控制的其他企业未直接或间接投资于任何与上市公司存在	2015年12月2日，长期有效	是	是	/	/

		<p>相同或类似主营业务的公司、企业或其他经营实体，未自己经营或为他人经营与上市公司相同或类似的主营业务。2、承诺方及其控制的其他企业今后不会直接或间接进行与上市公司生产、经营有相同或类似主营业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与上市公司有相同或类似主营业务的子公司、分公司等经营性机构，不会自己或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与上市公司主营业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对上市公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、无论是由承诺方或其控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与上市公司主要生产、经营业务有关的新技术、新产品，上市公司有优先受让、生产的权利。4、承诺方或其控制的其他企业如拟出售与上市公司主要生产、经营业务直接相关的任何其他资产、业务或权益，上市公司均有优先购买的权利；承诺方保证自身或其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予上市公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。5、承诺方确认本承诺函旨在保障上市公司及上市公司全体股东之权益而作出，承诺方将不利用对上市公司的控制关系进行损害上市公司及上市公司中除本公司外的其他股东利益的经营活动。6、如违反上述任何一项承诺，承诺方将采取有利于上市公司的积极措施消除同业竞争，包括但不限于将同业竞争业务相关资产注入上市公司、终止同业竞争业务或将同业竞争业务相关资产出售予无关联的第三方。7、承诺方确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

		认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、上述各项承诺在承诺方作为上市公司实际控制人或间接控股股东期间内均持续有效且不可变更或撤销。					
解决关联交易	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于规范、减少与上市公司关联交易的承诺函》承诺：1、承诺方及其控制的其他下属子公司将尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；3、保证不利用关联交易非法移转上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。	2015年12月2日，长期有效	是	是	/	/
其他	中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司	2015年12月2日中铁工、中国中铁、中铁二局集团有限公司分别出具《关于保持上市公司独立性的承诺函》承诺：为保证在本次交易完成后与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立，承诺：一、保证上市公司人员独立承诺方承诺与本次交易完成后的上市公司保持人员独立，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在承诺方及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，不会在承诺方及其下属企业领薪。上市公司的财务人员不会在承诺方及其控制的其他企业兼职。二、保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保	2015年12月2日，长期有效	是	是	/	/

		证上市公司不存在资金、资产被承诺方及其控制的其他企业占用的情形。3、保证上市公司的住所独立于股东。三、保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与股东共用一个银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在承诺方及其控制的其他企业兼职。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方及其控制的其他企业不干预上市公司的资金使用。					
置入资产价值保证及补偿	中国中铁	2015 年 12 月 2 日中国中铁出具《关于拟置入中铁二局股份有限公司标的资产的承诺函》承诺：1、标的资产涉及的公司均为依法设立和有效存续的有限责任公司，其注册资本均已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、中国中铁合法拥有上述标的资产完整的所有权，该等标的资产不存在法律纠纷，不存在抵押、质押、留置等任何担保权和其他第三方权利或其他限制转让的合同或约定，亦不存在被查封、冻结、托管等限制其转让的情形以及代持的情形。3、中国中铁承诺及时办理标的资产的权属变更，且在权属变更过程中出现的纠纷而形成的全部责任均由中国中铁承担。4、中国中铁拟转让的上述标的资产如因发生诉讼、仲裁等纠纷或其他事由而产生损失，均由中国中铁以现金形式向上市公司进行赔偿。中国中铁保证对与上述承诺有关的法律问题或者纠纷承担全部责任，并赔偿因违反上述承诺给上市公司造成的一切损失。	2015 年 12 月 2 日，长期有效	是	是	/	/
其他	中国中铁	2015 年 12 月 2 日中国中铁出具《关于置入资产关联方非经营性资金占用清理的承诺》承诺：在本次交易向中国证监会	2015 年 12 月 2 日，截至向中国证	是	是	/	/

		正式提交申报材料前，中国中铁将清理完毕与四家标的公司之间的非经营性资金占用，不对本次交易后中铁二局及其下属子公司（包括标的公司）构成关联方非经营性资金占用的情况。	监会正式提交申报材料前				
解决土地等产权瑕疵	中国中铁	2015年12月2日中国中铁出具《关于或有事项的承诺》承诺：1、中国中铁拟置入上市公司的标的公司的主要资产（包括但不限于土地、房产、知识产权等资产）不存在重大产权纠纷或潜在纠纷，权属无争议；标的公司正在办理及拟办理权属证书手续的主要资产取得完备权属证书不存在法律障碍，标的公司中不存在任何瑕疵的资产（如有）不会影响标的公司的正常使用。如前述声明被证明为不真实或因标的公司的主要资产存在任何瑕疵而导致本次重大资产重组完成后的上市公司及/或标的公司遭受任何经济损失的，则中国中铁作为本次重组的交易对方将以现金等额补偿上市公司及/或标的公司因此受到的全部经济损失。2、本次重组中各标的公司尚未取得权属证书的土地和房产，中国中铁承诺其于2018年12月31日前办理完毕，否则中国中铁将以现金置换或中国中铁与上市公司一致同意的方式处理该等无证土地或房产，并保证上市公司及/或标的公司不因此遭受任何经济损失。3、本次拟置入上市公司的标的公司不存在未予披露的或有负债事项（包括因行政处罚、诉讼仲裁、侵权责任、表外债务等事项导致的罚款、滞纳金、违约金、赔偿金、欠款等），如上市公司及/或标的公司因本次重组交割日前存在的或有负债事项或者因本次重组交割日前发生的事实造成损失或被追索任何债务，中国中铁保证承担上述损失或债务。4、上市公司本次重组评估范围内的置	2015年12月2日，长期有效	是	是	/	/

			出资产（包括但不限于土地、房产、知识产权、机器设备、长期股权投资等各项资产）不存在重大产权纠纷或潜在纠纷，转移不存在法律障碍；置出资产涉及债务或合同义务转移的，中国中铁或中国中铁指定的接收方应协助上市公司在置出资产交割日前取得相关债权人或合同权利人的同意函。如前述置出资产的资产权属或债务及合同义务无法完成转移，导致本次重大资产重组完成后上市公司遭受任何经济损失或被追索任何债务，中国中铁保证承担上述损失或债务。					
	解决土地等产权瑕疵	中铁二局集团有限公司	2015年12月2日中铁二局集团有限公司出具《关于置出资产权属瑕疵的承诺函》承诺：1、自本承诺函出具之日起，二局集团将尽最大努力积极协助上市公司消除置出资产中存在的权属瑕疵。2、在本次交易完成后，中国中铁如因置出资产中的权属瑕疵而受到处罚或遭受损失，二局集团将以现金方式对中国中铁进行赔偿。	2015年12月2日，长期有效	是	是	/	/
	其他	本公司	2015年12月2日公司出具了《关于所提供的信息真实、准确、完整的声明与承诺函》承诺：为本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金项目所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担法律责任。本公司承诺承担因提供信息和承诺存在虚假记载、误导性陈述或遗漏导致本次交易各方或/及其聘任的中介机构造成的损失承担责任。	2015年12月2日，长期有效	是	是	/	/
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	中铁二局集团有限公司	中铁二局集团有限公司2001年2月9日出具了《关于避免与中铁二局股份有限公司同业竞争的承诺书》，承诺减少和避免与本公司发生同业竞争。中铁二局集团有限公司保证上	2001年2月9日，长期有效	是	是	/	/

			述承诺在本公司上市后且及为本公司的第一大股东期间，上述承诺持续有效。如有任何违反上述承诺的事项发生，中铁二局集团有限公司及其下属子公司所获收益全部归股份公司所有。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

	名称	报酬（元）
财务审计机构	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	3,800,000
内部控制审计机构	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	1,000,000

2017年5月23日公司股东大会审议通过了续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构的议案，审计费用380万元。

2017年5月23日公司股东大会审议通过了续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度内部控制审计机构的议案，审计费用100万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

不适用

五、破产重整相关事项

不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

不适用

十、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：万元

关联交易类别	关联人	2017 年预计金额	2017 年上半年	发生比(%)
采购商品和接受劳务	中国中铁及其子公司	90,000	36,215	40.24
出售商品和提供劳务	中铁工及宏达资产管理中心	500	40	8.00
	中国中铁及其子公司	450,000	167,404	37.20
	直接和间接控股股东的董监高控制或担任董事、高管的公司	1,500		
	小计	452,000	167,444	37.05
提供租赁及其他服务	中国中铁及其子公司	15,000	12,060	80.40
	中铁工及宏达资产管理中心	20	3	15.00
	小计	15,020	12,063	80.31
承租及其他服务	中国中铁及其子公司	1,000	2	0.2
	中铁工及宏达资产管理中心	30		
	直接和间接控股股东的董监高控制或担任董事、高管的公司	100		
	小计	1,130	2	0.18

在关联人财务公司的存款服务	中铁财务有限责任公司	150,000	97,116	64.74
在关联人财务公司的贷款服务	中铁财务有限责任公司	250,000	163,595	65.44
在关联人财务公司的其他业务费用	中铁财务有限责任公司	50	3	6
合计		958,200	476,438	49.72

注：公司 2017 年度日常关联交易预计已经 2017 年 1 月 23 日公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

3、临时公告未披露的事项

不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2017 年 1 月，公司根据中国证监会《关于核准中铁二局股份有限公司向中国中铁股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕2124 号）实施了重大资产重组，以中铁二局持有的中铁二局工程有限公司 100% 股权（中铁二局全部资产和负债注入中铁二局工程有限公司，形成中铁二局工程有限公司 100% 股权（简称：置出资产），与中国中铁持有的中铁山桥 100% 股权、中铁宝桥 100% 股权、中铁科工 100% 股权以及中铁装备 100% 股权（简称：置入资产）的等值部分进行置换，置入资产与置出资产的差额部分由本公司前身中铁二局以发行股份的方式从中国中铁购买。本公司已于 2017 年 1 月 5 日完成置入资产和置出资产的过户手续，2017 年 1 月 12 日办理完毕向中国中铁发行股份新增股份登记，2017 年 1 月 24 日完成公司名称的变更，公司名称由“中铁二局股份有限公司”变更为“中铁高新工业股份有限公司”，于 3 月 2 日正式完成证券简称的变更，证券简称由“中铁二局”变更为“中铁工业”，并于 2017 年 3 月，完成本次重大资产重组募集配套资金的股份发行，向华安未来资产管理（上海）有限公司、中原股权投资管理有限公司、国寿安保基金管理有限公司、建信基金管理有限责任公司、山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）、广东省铁路发展基金有限责任公司、农银汇理（上海）资产管理有限公司、金鹰基金管理有限公司等八名投资者非公开发行股票共计 378,548,895 股，发行价格为每股 15.85 元。上述股份登记已于 3 月 27 日办理完毕，公司总股本从 1,843,002,693 股变更为 2,221,551,588 股。

3、临时公告未披露的事项

不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

根据本公司与中国中铁签订的《盈利预测补偿框架协议》、《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，中国中铁对本次重大资产重组的置入资产 2016 年、2017 年、2018 年的业绩利润进行了承诺，并约定若本次交易未能在 2016 年 12 月 31 日前（含）实施完毕，则利润补偿期间相应顺延。2017 年 1 月 5 日，中铁二局与中国中铁签署了《交割确认书》，进一步明确了盈利预测补偿期限及相应盈利预测：

中国中铁对置入资产的利润补偿期间应为 2017 年、2018 年与 2019 年，承诺净利润数为各公司合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。

2017 年，中国中铁对置入资产的承诺净利润数合计为 112,372.88 万元。2017 年 1-6 月份置入资产扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 62,348.73 万元。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国中铁股份有限公司	间接控股股东	2,002,834,996.75		10,797,080.23	554,100,191.51	415,575,837.50	969,676,029.01
中铁二局集团有限公司	控股股东	73,495,052.42		225,000.00	2,776,603.74	-2,776,603.74	
中国中铁的其它子公司(中铁二局集团有限公司除外)	控股股东	4,197,106,342.9	1,840,103,123.85	2,284,409,440.61	4,046,308,305.32	-532,053,742.45	3,514,254,562.87
中铁宏达资产管理中心	其他关联人		25,000.00		4,116,742.36	583,152.57	4,699,894.93
合计		6,273,436,392.07	1,840,128,123.85	2,295,431,520.84	4,607,301,842.93	-118,671,356.12	4,488,630,486.81
关联债权债务形成原因	日常经营性结算余额，主要包括销售商品及提供劳务、提供租赁、采购材料等。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	均按正常进度清算。						

注：中铁宏达资产管理中心属于中国铁路工程总公司的子公司。

(五) 其他重大关联交易

不适用

(六) 其他

不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

不适用

2 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						193,525,300.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						193,525,300.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						193,525,300.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						1.37							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						175,525,300.00							
1担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						175,525,300.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额（万元）
道岔				
1	中铁山桥	新建成都至贵阳铁路乐山至贵阳段	2016-12	31,712
2	中铁宝桥	新建上海至南通铁路（南通至安亭段）工程总公司管理物资采购合同	2016-03	21,694
钢结构制造与安装				
1	中铁山桥	孟加拉帕德玛大桥供货合同	2014-09	130,000
2	中铁科工	孟加拉帕德玛大桥钢管桩制造供应分包合同	2014-07	86,280
隧道施工设备及相关服务				
1	中铁装备	盾构买卖合同	2016-08	33,999

2	中铁装备	盾构买卖合同	2016-04	30,400
工程施工机械				
1	中铁科工	三门湾 1300 吨搬提运架设备销售合同	2015-11	8,500
2	中铁科工	超级电容牵引机车采购合同	2016-08	2,861

报告期内签署的重大合同：

序号	签订单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)
道岔				
1	中铁宝桥	新建商丘至合肥至杭州铁路安徽浙江段甲供物资采购合同	2017-03	16,118
2	中铁宝桥	新建郑州至周口至阜阳铁路安徽段甲供物资采购合同	2017-03	9,778
钢结构制造与安装				
1	中铁科工	五峰山大桥钢梁制造工程分包合同	2017-03	32,619
2	中铁宝桥	湖北省嘉鱼长江公路大桥钢箱梁、钢锚梁制造	2017-03	24,932
隧道施工设备及相关服务				
1	中铁装备	盾构买卖合同	2017-6	21,000
2	中铁装备	盾构买卖合同	2017-03	9,800
工程施工机械				
1	中铁科工	900t 低位分离式运架设备采购合同	2017-04	2,777
2	中铁科工	轨道式集装箱门式起重机采购合同	2017-6	2,776

十二、上市公司扶贫工作情况

1. 精准扶贫规划

按照国家有关政策和要求，公司有针对性地选择帮扶一批贫困村，帮助解决困难群众基本生活保障、帮助建设和改造一批村镇道路、交通照明、用水用电等基础设施，切实履行央企社会责任。

2. 报告期内精准扶贫概要

2017 年上半年，中铁工业所属企业中铁山桥集团派驻工程师郝海静同志到湖南省桂东县沅江镇上东村挂职，帮助上东村脱贫解困。上半年，郝海静同志代表企业，对上东村学生发放书包、书本读物等，进行教育资助，并根据上东村实际情况，积极引进中药材企业，协助津湘药业公司进行土地租赁、测量等工作，实现土地流转 240 余亩用于种植中药材，重点带动贫困户种植；中铁工业所属企业中铁宝桥集团按照“两包一促”工作精神要求，负责陕西省宝鸡市扶风县法门镇杜城村的扶贫工作，落实好精准扶贫结对帮扶工作的组织和协调，切实帮助贫困户解决生产问题，开展家庭养殖、种植业，为贫困户实现产业项目可持续的增收提供支撑。报告期内共投入扶贫资金 22.3 万元，其中现金扶贫 16 万元，其他物资折款 6.3 万元。帮助农林产业扶贫 3 个，教育脱贫 1 个，转移就业脱贫 25 个，社会扶贫 1 个，帮助 162 人脱贫解困，较好地履行了央企社会责任。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	16
2. 物资折款	6.3
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	162
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	6
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	159
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	1
2.2 职业技能培训人数（人/次）	3
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	1
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	14.3
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 后续精准扶贫计划

2017年下半年，中铁工业将继续做好以下工作：一是帮助上东村重点推进中药种植与中药材企业的深度融合，大力鼓励动员广大村民特别是困难村民做好中药的种植，并为引进的中药材企业创造良好的投资和经营环境，实现村民和企业的双赢。二是进行杜城村扶贫信息的精准摸底和填报工作，并结合杜城村实际需求，继续做好村组基础设施改善工作，在硬化、亮化、绿化、活动广场建设上，给予力所能及的帮扶与支持；三是根据杜城村贫困户种、养产业项目需求，提供一定数量的肥料、羊羔，完善和扩展种养规模；与对口村协调，帮助修建羊舍；四是结合杜城村实际做好贫困户的入学子女给予“金秋助学基金”扶持工作，同时积极在技能培训和就业上给予扶持。

十三、 可转换公司债券情况

不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

公司自 2017 年起采用财政部新修订和颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)和《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。

《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)进一步明确了其适用范围，明确了政府补助和收入的区分原则，对与资产相关的政府补助允许冲减相关资产的账面价值，对于与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，同时新增了财政贴息的会计处理，并规定了新的列报要求。

公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。自 2017 年 1 月 1 日起，本集团与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，不再计入营业外收支。

《企业会计准则第 16 号——政府补助》的修订对公司财务报表无重大影响。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报进行了规范，该准则的颁布对公司财务报表无重大影响。

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

不适用

(三)其他

不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	-	-	762,351,588	-	-	-	762,351,588	762,351,588	34.32
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	383,802,693	-	-	-	383,802,693	383,802,693	-
3、其他内资持股	-	-	378,548,895	-	-	-	378,548,895	378,548,895	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	1,459,200,000	100	-	-	-	-	-	1,459,200,000	65.68
1、人民币普通股	1,459,200,000	100	-	-	-	-	-	1,459,200,000	65.68
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	1,459,200,000	100	762,351,588	-	-	-	762,351,588	2,221,551,588	100

2、股份变动情况说明

2017年1月，公司根据中国证监会出具《关于核准中铁二局股份有限公司向中国中铁股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2124号）实施了本次重大资产重组，于2017年1月5日完成本次重大资产重组置入资产和置出资产的过户手续，并于2017年1月12日完成向中国中铁发行股份购买资产的新增股份合计383,802,693股的登记手续，公司总股本从1,459,200,000股变更为1,843,002,693股。上述新增股份的性质为有限售条件股份，中国中铁通过本次交易取得的上述股份自本次发行结束之日起36个月内将不得以任何方式转让。但是，在适用法律许可的前提下的转让不受此限。

2017年3月，公司完成了本次重大资产重组募集配套资金的股份发行，向华安未来资产管理（上海）有限公司、中原股权投资管理有限公司、国寿安保基金管理有限公司、建信基金管理有限责任公司、山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）、广东省铁路发展基金有限责任公司、农银汇理（上海）资产管理有限公司、金鹰基金管理有限公司等八名投资者非公开发行股票共计378,548,895股，上述股份登记已于3月27日办理完毕，公司总股本从1,843,002,693股变更为2,221,551,588股。上述新增股份的性质为有限售条件股份，认购方通过本次交易取得的上述股份自本次发行结束之日起12个月内将不得以任何方式转让。

本公司已按照相关法律法规履行了信息披露义务，具体情况请查阅本公司2017年1月14日和3月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

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

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二)限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国中铁股份有限公司	-	-	383,802,693	383,802,693	非公开发行	2020年1月12日
中原股权投资管理有限公司	-	-	75,709,779	75,709,779	非公开发行	2018年3月27日
华安未来资产—工商银行—华融国际信托—华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划	-	-	75,709,779	75,709,779	非公开发行	2018年3月27日
建信基金—工商银行—中航信托—中航信托·天启（2016）293-号建信基金定增投资集	-	-	59,305,994	59,305,994	非公开发行	2018年3月27日

合资金信托计划						
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	-	-	37,854,889	37,854,889	非公开发行	2018年3月27日
山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	-	-	37,854,889	37,854,889	非公开发行	2018年3月27日
国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合	-	-	37,854,889	37,854,889	非公开发行	2018年3月27日
广东省铁路发展基金有限责任公司	-	-	37,854,889	37,854,889	非公开发行	2018年3月27日
金鹰基金—工商银行—万向信托—万向信托—星辰52号事务管理类单一资金信托	-	-	12,618,299	12,618,299	非公开发行	2018年3月27日
中国银行股份有限公司—建信丰裕定增灵活配置混合型证券投资基金	-	-	3,785,488	3,785,488	非公开发行	2018年3月27日
合计	-	-	762,351,588	762,351,588	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	152,060
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
中铁二局集团 有限公司	0	701,620,295	31.58	0	无	0	国有 法人
中国中铁股 份有限公司	383,802,693	411,956,842	18.54	383,802,693	无	0	国有 法人

中原股权投资管理有限公司	78,979,879	78,979,879	3.56	75,709,779	质押	78,929,779	未知
华安未来资产—工商银行—华融国际信托—华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划	75,709,779	75,709,779	3.41	75,709,779	无	0	未知
建信基金—工商银行—中航信托—中航信托·天启(2016)293号建信基金定增投资集合资金信托计划	59,305,994	59,305,994	2.67	59,305,994	无	0	未知
农银汇理(上海)资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	37,854,889	37,854,889	1.70	37,854,889	无	0	未知
山东聚赢产业基金合伙企业(有限合伙)	37,854,889	37,854,889	1.70	37,854,889	无	0	未知
国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险(集团)公司委托国寿安保基金混合型组合	37,854,889	37,854,889	1.70	37,854,889	无	0	未知
广东省铁路发展基金有限责任公司	37,854,889	37,854,889	1.70	37,854,889	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	27,765,900	1.25	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中铁二局集团有限公司	701,620,295	人民币普通股	701,620,295
中国中铁股份有限公司	28,154,149	人民币普通股	28,154,149
中央汇金资产管理有限责任公司	27,765,900	人民币普通股	27,765,900
赵付华	9,701,274	人民币普通股	9,701,274
方壮壮	8,729,679	人民币普通股	8,729,679
北京恒宇天泽投资管理有限公司—恒宇天泽泰山十号私募投资基金	7,790,000	人民币普通股	7,790,000
红橡树国际房地产投资顾问(北京)有限公司	6,909,200	人民币普通股	6,909,200
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	5,874,402	人民币普通股	5,874,402
林奇	4,445,635	人民币普通股	4,445,635
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	4,005,543	人民币普通股	4,005,543
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东中铁二局集团有限公司为第二大股东中国中铁股份有限公司的子公司，中原股权投资管理有限公司与华安未来资产-工商银行-华融国际信托-华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划为一致行动人，其他股东关系未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国中铁股份有限公司	383,802,693	2020年1月12日	—	自发行结束之日起36个月内不得转让

2	中原股权投资管理有限公司	75,709,779	2018年3月27日	—	自发行结束之日起12个月内不得转让
3	华安未来资产—工商银行—华融国际信托—华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划	75,709,779	2018年3月27日	—	自发行结束之日起12个月内不得转让
4	建信基金—工商银行—中航信托—中航信托·天启(2016)293号建信基金定增投资集合资金信托计划	59,305,994	2018年3月27日	—	自发行结束之日起12个月内不得转让
5	农银汇理(上海)资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	37,854,889	2018年3月27日	—	自发行结束之日起12个月内不得转让
6	山东聚赢产业基金合伙企业(有限合伙)	37,854,889	2018年3月27日	—	自发行结束之日起12个月内不得转让
7	国寿安保基金—建设银行—中国人寿保险—中国人寿保险(集团)公司委托国寿安保基金混合型组合	37,854,889	2018年3月27日	—	自发行结束之日起12个月内不得转让
8	广东省铁路发展基金有限责任公司	37,854,889	2018年3月27日	—	自发行结束之日起12个月内不得转让
9	金鹰基金—工商银行—万向信托—万向信托—星辰52号事务管理类单一资金信托	12,618,299	2018年3月27日	—	自发行结束之日起12个月内不得转让

10	中国银行股份有限公司—建信丰裕定增灵活配置混合型证券投资基金	3,785,488	2018年3月27日	-	自发行结束之日起12个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		中原股权投资管理有限公司与华安未来资产-工商银行-华融国际信托-华融·中原股权中铁工业定增权益投资集合资金信托计划为一致行动人;建信基金-工商银行-中航信托-中航信托·天启(2016)293号建信基金定增投资集合资金信托计划与中国银行股份有限公司-建信丰裕定增灵活配置混合型证券投资基金是建信基金管理有限责任公司管理的两个基金产品,参与认购公司非公开发行的股份;其他股东关系未知。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

不适用

第七节 优先股相关情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
易铁军	董事长	选举
李建斌	董事、总经理	选举
黄振宇	副董事长	选举
沈平	董事	选举
杨华勇	独立董事	选举
金盛华	独立董事	选举
陈基华	独立董事	选举
刘恩国	监事会主席	选举

魏云祥	监事	选举
杨路帆	监事	选举
唐智奋	副总经理、总工程师	聘任
余赞	副总经理、董事会秘书	聘任
刘娟	总会计师	聘任
曹登敬	副总经理	聘任
王建喜	副总经理	聘任
王广钟	董事长	离任
邓元发	副董事长、总经理	离任
郑兴平	职工董事	离任
黄庆	独立董事	离任
陈华	独立董事	离任
王新	独立董事	离任
补永赋	独立董事	离任
金盛华	独立董事	离任
刘剑斌	董事、副总经理	离任
张文杰	监事会主席	离任
管育新	监事	离任
向勇	监事	离任
林原	副总经理	离任
曾永林	副总经理、总会计师	离任
邓爱民	副总经理、董事会秘书	离任
熊志勇	副总经理	离任
陈道圆	副总经理	离任
王勇	副总经理、总工程师	离任
胡志勇	副总经理	离任
蒋光全	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

2017年1月公司完成董事会、监事会的换届工作以及新任高级管理人员的聘任程序，详见公司于2017年1月24日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上发布的《2017年第一次临时股东大会决议公告》以及2017年1月25日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上发布的《关于高级管理人员变更的公告》。

2017年1月5日，因公司重大资产重组，公司收到董事长王广钟先生、副董事长邓元发先生、董事刘剑斌先生、董事郑兴平先生、独立董事黄庆先生、独立董事金盛华先生、独立董事补永赋先生、独立董事陈华先生提交的书面辞职报告，公司监事张文杰先生、管育新先生、向勇先生提交的书面辞职报告。详情请查阅2017年1月7日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）以及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上发布的《关于董事、监事辞职的公告》。

2017年1月17日公司召开职工民主管理联席会议，选举魏云祥先生、杨路帆先生为公司第七届监事会职工代表监事。详情请查阅2017年1月18日在公司上海证券交易

所网站（www. sse. com. cn）以及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上发布的《关于选举职工监事的公告》。

2017年1月23日，公司召开2017年第一次临时股东大会，选举易铁军先生、李建斌先生、黄振宇先生、沈平先生为公司第七届董事会非独立董事，选举杨华勇先生、金盛华先生、陈基华先生为公司第七届董事会独立董事，选举刘恩国先生为第七届监事会监事。详情请查阅2017年1月24日公司在上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）以及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上发布的《2017年第一次临时股东大会决议公告》。2017年1月24日，因公司重大资产重组，公司收到公司总经理、法定代表人邓元发先生，副总经理、董事会秘书邓爱民先生，副总经理、总会计师、证券事务代表曾永林先生，副总经理、总工程师王勇先生，副总经理刘剑斌先生，副总经理林原先生，副总经理熊志勇先生，副总经理陈道圆先生，副总经理胡志勇先生，副总经理蒋光全先生提交的书面辞职报告。详情请查阅2017年1月25日公司在上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）以及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上发布的《关于高级管理人员变更的公告》。

2017年1月24日，公司第七届董事会第一次会议聘任李建斌先生担任公司总经理，唐智奋先生为公司副总经理、总工程师，余赞先生为公司副总经理、董事会秘书，刘娟女士为公司总会计师。详情请查阅2017年1月25日公司在上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）以及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上发布的《关于高级管理人员变更的公告》。

2017年7月7日，公司召开第七届董事会第五次会议，聘任曹登敬、王建喜先生为公司副总经理。

三、其他说明

不适用

第九节 公司债券相关情况

不适用

第十节 财务报告

一、审阅报告

附后

二、财务报表

附后

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告。
	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长: 

 董事会批准报送日期: 2017 年 8 月 25 日

中铁高新工业股份有限公司

财务报表及审阅报告

截至二零一七年六月三十日止六个月期间

中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司)

财务报表及审阅报告
截至二零一七年六月三十日止六个月期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审阅报告	1
合并资产负债表	2 - 3
公司资产负债表	4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 101

审阅报告

德师报(阅)字(17)第 R00057 号

中铁高新工业股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司, 以下简称“中铁工业”)的财务报表, 包括 2017 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表、截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中铁工业管理层的责任, 我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅, 我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 未能在所有重大方面公允反映中铁工业 2017 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师: 马燕梅

马燕梅



中国注册会计师: 殷莉莉

殷莉莉



2017 年 8 月 25 日

中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司)

2017年6月30日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (已重述)
流动资产			
货币资金	(五)1	8,061,137,173.82	8,370,064,573.52
应收票据	(五)2	247,106,989.56	2,066,512,377.56
应收账款	(五)3	6,740,912,824.85	21,101,007,729.71
预付款项	(五)4	1,203,439,624.84	13,611,701,647.39
应收股利	(五)5	20,000,000.00	9,800,000.00
其他应收款	(五)6	320,617,672.90	3,691,648,550.88
存货	(五)7	6,411,265,477.29	19,038,427,420.45
其他流动资产	(五)8	372,783,601.06	425,065,790.45
流动资产合计		23,377,263,364.32	68,314,228,089.96
非流动资产			
可供出售金融资产	(五)9	359,787,031.70	601,934,035.59
长期股权投资	(五)10	559,834,481.36	762,010,220.85
投资性房地产	(五)11	110,692,717.84	503,415,426.52
固定资产	(五)12	3,933,217,142.69	5,732,783,079.22
在建工程	(五)13	292,158,880.59	209,316,825.60
无形资产	(五)14	1,178,570,262.29	1,200,337,552.33
商誉		15,069.35	7,065,940.06
长期待摊费用	(五)15	505,760,769.66	532,446,767.75
递延所得税资产	(五)16	136,743,305.78	425,054,770.01
其他非流动资产	(五)17	114,605,621.26	1,751,150,816.47
非流动资产合计		7,191,385,282.52	11,725,515,434.40
资产总计		30,568,648,646.84	80,039,743,524.36

中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司)

2017年6月30日

合并资产负债表 - 续

人民币元


项目	附注	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (已重述)
流动负债			
短期借款	(五)18	2,601,989,638.98	11,945,131,958.14
应付票据	(五)19	1,803,875,051.69	9,764,887,705.26
应付账款	(五)20	6,160,306,132.92	22,874,683,826.86
预收款项	(五)21	3,145,722,729.93	6,797,609,541.02
应付职工薪酬	(五)22	64,754,219.35	142,325,694.43
应交税费	(五)23	272,293,913.45	961,651,246.73
应付利息		3,103,090.00	7,228,451.02
应付股利	(五)24	975,700,959.88	136,512,381.15
其他应付款	(五)25	867,932,686.48	4,013,126,829.41
一年内到期的非流动负债	(五)26	104,475,946.85	2,522,411,730.05
其他流动负债		79,751,541.34	51,479,309.04
流动负债合计		16,079,905,910.87	59,217,048,673.11
非流动负债			
长期借款	(五)27	-	5,523,000,000.00
长期应付款	(五)28	21,208,752.40	60,568,781.36
长期应付职工薪酬		54,296,732.84	60,102,190.36
专项应付款		67,571,690.68	67,571,690.68
递延收益	(五)29	184,784,708.48	144,709,885.83
递延所得税负债	(五)16	35,680,365.11	50,055,976.92
其他非流动负债		-	59,454,594.35
非流动负债合计		363,542,249.51	5,965,463,119.50
负债合计		16,443,448,160.38	65,182,511,792.61
股东权益			
股本	(五)30	2,221,551,588.00	1,459,200,000.00
资本公积	(五)31	5,302,591,213.82	6,262,382,663.63
其他综合收益	(五)32	264,475,495.74	339,656,413.72
专项储备	(五)33	-	-
盈余公积		562,005,216.10	562,005,216.10
未分配利润	(五)34	5,674,170,402.18	5,891,908,145.10
归属于母公司股东权益合计		14,024,793,915.84	14,515,152,438.55
少数股东权益		100,406,570.62	342,079,293.20
股东权益合计		14,125,200,486.46	14,857,231,731.75
负债和股东权益总计		30,568,648,646.84	80,039,743,524.36

附注为财务报表的组成部分

第2页至第101页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司)

2017年6月30日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日
流动资产			
货币资金	(十四)1	5,767,760,941.56	-
预付款项		5,940,132.20	-
其他应收款	(十四)2	219,438,807.29	-
其他流动资产		79,212,204.02	106,399,346.16
流动资产合计		6,072,352,085.07	106,399,346.16
非流动资产			
长期股权投资	(十四)3	7,419,227,355.19	5,885,381,465.40
非流动资产合计		7,419,227,355.19	5,885,381,465.40
资产总计		13,491,579,440.26	5,991,780,811.56
流动负债			
应付账款		15,660,800.00	-
应付职工薪酬		488,601.70	-
应交税费		173,644.55	-
其他应付款		10,962,537.00	162,315,235.99
流动负债合计		27,285,583.25	162,315,235.99
非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		27,285,583.25	162,315,235.99
所有者权益			
股本	(十四)4	2,221,551,588.00	1,459,200,000.00
资本公积	(十四)5	8,335,775,716.55	1,698,087,573.04
盈余公积		562,005,216.10	562,005,216.10
未分配利润	(十四)6	2,344,961,336.36	2,110,172,786.43
所有者权益合计		13,464,293,857.01	5,829,465,575.57
负债和所有者权益总计		13,491,579,440.26	5,991,780,811.56

截至2017年6月30日止六个月期间

合并利润表

人民币元

项目	附注	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (已重述) (未经审计)
一、营业收入	(五)35	7,567,495,734.66	27,192,947,348.94
减：营业总成本		6,934,726,346.32	26,721,291,029.40
其中：营业成本	(五)35	6,059,428,351.70	24,683,369,759.88
税金及附加	(五)36	68,618,520.42	296,741,360.38
销售费用	(五)37	149,152,429.37	172,594,288.42
管理费用	(五)38	598,630,749.30	942,149,927.24
财务费用	(五)39	35,994,546.98	403,337,669.31
资产减值损失	(五)40	22,901,748.55	223,098,024.17
加：投资收益	(五)41	89,220,135.45	59,396,245.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,131,030.35	55,096,660.86
其他收益		1,726,600.00	-
二、营业利润		723,716,123.79	531,052,565.40
加：营业外收入	(五)42	49,977,474.72	62,532,045.72
其中：非流动资产处置利得		12,781,558.67	12,361,895.56
减：营业外支出	(五)43	20,793,663.90	22,361,341.75
其中：非流动资产处置损失		1,383,795.80	9,102,816.94
三、利润总额		752,899,934.61	571,223,269.37
减：所得税费用	(五)44	96,920,894.96	138,302,418.64
四、净利润		655,979,039.65	432,920,850.73
归属于母公司股东的净利润		646,774,103.53	630,118,223.95
少数股东损益		9,204,936.12	(197,197,373.22)
五、其他综合收益的税后净额	(五)32	(75,053,772.98)	(116,898,306.33)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(75,180,917.98)	(116,898,306.33)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,852,355.00	(3,500.00)
重新计量设定受益计划净负债的变动		1,852,355.00	(3,500.00)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(77,033,272.98)	(116,894,806.33)
可供出售金融资产公允价值变动损益		(77,058,023.08)	(117,106,933.13)
外币财务报表折算差额		24,750.10	212,126.80
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		127,145.00	-
六、综合收益总额		580,925,266.67	316,022,544.40
归属于母公司股东的综合收益总额		571,593,185.55	513,219,917.62
归属于少数股东的综合收益总额		9,332,081.12	(197,197,373.22)
七、每股收益	(十五)2		
(一)基本每股收益		0.318	0.343
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：人民币 5,938,402.82 元，上期被合并方实现的净利润为：人民币 556,392,262.72 元。

中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

公司利润表

人民币元

项目	附注	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业收入		-	-
减: 管理费用		24,773,101.28	-
财务费用		(24,221,640.15)	-
加: 投资收益	(十四)7	235,340,011.06	-
二、营业利润		234,788,549.93	-
加: 营业外收入		-	-
减: 营业外支出		-	-
三、利润总额		234,788,549.93	-
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		234,788,549.93	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		234,788,549.93	-

中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (已重述) (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,670,751,490.07	25,979,746,586.82
收到的税费返还		1,691,943.56	5,958,738.91
收到其他与经营活动有关的现金	(五)45(1)	320,424,336.47	1,142,340,492.92
经营活动现金流入小计		5,992,867,770.10	27,128,045,818.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5,046,763,601.92	22,391,797,623.41
支付给职工以及为职工支付的现金		670,788,037.24	1,840,318,839.57
支付的各项税费		727,347,731.48	1,632,289,416.21
支付其他与经营活动有关的现金	(五)45(2)	453,842,445.82	2,046,184,555.79
经营活动现金流出小计		6,898,741,816.46	27,910,590,434.98
经营活动产生的现金流量净额	(五)46(1)	(905,874,046.36)	(782,544,616.33)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	239,840,503.36
取得投资收益收到的现金		129,712,867.98	41,930,128.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,690,624.71	17,477,369.66
收到其他与投资活动有关的现金	(五)45(3)	44,350,000.00	-
投资活动现金流入小计		179,753,492.69	299,248,001.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,041,657.16	404,902,115.95
投资支付的现金		49,906,366.95	122,368,099.86
支付的其他与投资活动有关的现金		-	6,722,399.93
投资活动现金流出小计		396,948,024.11	533,992,615.74
投资活动产生的现金流量净额		(217,194,531.42)	(234,744,613.95)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,910,749,685.75	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		749,700.00	-
取得借款收到的现金		1,194,159,638.98	10,817,474,765.86
筹资活动现金流入小计		7,104,909,324.73	10,817,474,765.86
偿还债务支付的现金		1,240,302,200.83	10,791,492,151.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,154,023.61	533,150,496.41
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		2,316.79	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)45(4)	4,031,845,633.24	113,667,449.84
筹资活动现金流出小计		5,328,301,857.68	11,438,310,097.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,776,607,467.05	(620,835,331.45)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,621,416.19	1,753,268.35
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		657,160,305.46	(1,636,371,293.38)
加: 期初现金及现金等价物余额	(五)46(2)	7,202,440,722.58	6,936,839,094.96
六、期末现金及现金等价物余额	(五)46(2)	7,859,601,028.04	5,300,467,801.58

中铁高新工业股份有限公司(原名: 中铁二局股份有限公司)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
收到其他与经营活动有关的现金		55,336,042.02	-
经营活动现金流入小计		55,336,042.02	-
购买商品、接受劳务支付的现金		3,310,000.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,238,399.50	-
支付其他与经营活动有关的现金		38,061,436.17	-
经营活动现金流出小计		44,609,835.67	-
经营活动产生的现金流量净额	(十四)8	10,726,206.35	-
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		70,203,589.25	-
投资活动现金流入小计		115,203,589.25	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,564.00	-
投资支付的现金		263,010,000.00	-
投资活动现金流出小计		263,655,564.00	-
投资活动产生的现金流量净额		(148,451,974.75)	-
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,909,999,985.75	-
筹资活动现金流入小计		5,909,999,985.75	-
支付其他与筹资活动有关的现金		4,513,275.79	-
筹资活动现金流出小计		4,513,275.79	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,905,486,709.96	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,767,760,941.56	-
加: 期初现金及现金等价物余额	(十四)8	-	-
六、期末现金及现金等价物余额	(十四)8	5,767,760,941.56	-

中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2017 年 1-6 月(未经审计)									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计		
一、上期期末余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	566,536,113.90	2,619,234,812.38	6,242,825,792.83	241,768,677.16	6,484,594,469.99
同一控制下企业合并 (附注(六)1)	-	4,664,527,797.08	-	339,656,413.72	-	(4,530,897.80)	3,272,673,332.72	8,272,326,645.72	100,310,616.04	8,372,637,261.76
二、本年期初余额	1,459,200,000.00	6,262,382,663.63	-	339,656,413.72	-	562,005,216.10	5,891,908,145.10	14,515,152,438.55	342,079,293.20	14,857,231,731.75
三、本期增减变动金额	762,351,588.00	(959,791,449.81)	-	(75,180,917.98)	-	-	(217,737,742.92)	(490,358,522.71)	(241,672,722.58)	(732,031,245.29)
(一)综合收益总额	-	-	-	(75,180,917.98)	-	-	646,774,103.53	571,593,185.55	9,332,081.12	580,925,266.67
(二)股东投入和减少资本	762,351,588.00	(959,791,449.81)	-	-	-	-	-	(197,439,861.81)	(241,018,977.16)	(438,458,838.97)
1. 股东投入的普通股 (附注(五)30)	378,548,895.00	5,533,047,088.74	-	-	-	-	-	5,911,595,983.74	749,700.00	5,912,345,683.74
2. 同一控制下企业合并对价 (附注(五)30)	383,802,693.00	(6,492,838,538.55)	-	-	-	-	-	(6,109,035,845.55)	(241,768,677.16)	(6,350,804,522.71)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(864,511,846.45)	(864,511,846.45)	(9,985,826.54)	(874,497,672.99)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	-	(864,511,846.45)	(864,511,846.45)	(9,985,826.54)	(874,497,672.99)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	11,417,857.74	-	-	11,417,857.74	-	11,417,857.74
2. 本期使用	-	-	-	-	(11,417,857.74)	-	-	(11,417,857.74)	-	(11,417,857.74)
四、本期末余额	2,221,551,588.00	5,302,591,213.82	-	264,475,495.74	-	562,005,216.10	5,674,170,402.18	14,024,793,915.84	100,406,570.62	14,125,200,486.46

中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2016 年 1-6 月(已重述) (未经审计)									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股 (注)	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计		
一、上期期末余额	1,459,200,000.00	1,597,854,866.55	-	-	-	566,536,113.90	2,538,921,978.55	6,162,512,959.00	279,694,788.09	6,442,207,747.09
同一控制下企业合并 (附注(六)1)	-	4,586,840,479.96	20,920,000.00	537,136,658.44	-	(4,530,897.80)	2,266,177,277.58	7,364,703,518.18	86,234,960.71	7,450,938,478.89
二、本期期初余额	1,459,200,000.00	6,184,695,346.51	20,920,000.00	537,136,658.44	-	562,005,216.10	4,805,099,256.13	13,527,216,477.18	365,929,748.80	13,893,146,225.98
三、本期增减变动金额	-	76,253,265.34	(20,920,000.00)	(116,898,306.33)	-	-	542,566,223.95	522,841,182.96	(211,733,669.22)	311,107,513.74
(一)综合收益总额	-	-	-	(116,898,306.33)	-	-	630,118,223.95	513,219,917.62	(197,197,373.22)	316,022,544.40
(二)股东投入和减少资本	-	76,253,265.34	(20,920,000.00)	-	-	-	-	97,173,265.34	-	97,173,265.34
1. 股东投入的普通股(注)	-	76,253,265.34	(20,920,000.00)	-	-	-	-	97,173,265.34	-	97,173,265.34
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)	(14,536,296.00)	(102,088,296.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)	(14,536,296.00)	(102,088,296.00)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	352,513,947.15	-	-	352,513,947.15	-	352,513,947.15
2. 本期使用	-	-	-	-	(352,513,947.15)	-	-	(352,513,947.15)	-	(352,513,947.15)
四、本期期末余额	1,459,200,000.00	6,260,948,611.85	-	420,238,352.11	-	562,005,216.10	5,347,665,480.08	14,050,057,660.14	154,196,079.58	14,204,253,739.72

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

中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2017 年 1-6 月(未经审计)						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	562,005,216.10	2,110,172,786.43	5,829,465,575.57
二、本期期初余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	562,005,216.10	2,110,172,786.43	5,829,465,575.57
三、本期增减变动金额	762,351,588.00	6,637,688,143.51	-	-	-	234,788,549.93	7,634,828,281.44
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	234,788,549.93	234,788,549.93
(二)所有者投入和减少资本	762,351,588.00	6,637,688,143.51	-	-	-	-	7,400,039,731.51
1. 股东投入的普通股(附注(五)30)	378,548,895.00	5,533,047,088.74	-	-	-	-	5,911,595,983.74
2. 同一控制下企业合并	383,802,693.00	1,104,641,054.77	-	-	-	-	1,488,443,747.77
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,221,551,588.00	8,335,775,716.55	-	-	562,005,216.10	2,344,961,336.36	13,464,293,857.01

人民币元

项目	2016 年 1-6 月(未经审计)						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	562,005,216.10	2,210,173,413.44	5,929,466,202.58
二、本期期初余额	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、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	(87,552,000.00)	(87,552,000.00)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,459,200,000.00	1,698,087,573.04	-	-	562,005,216.10	2,122,621,413.44	5,841,914,202.58

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(一) 公司基本情况

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

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

本公司于 2017 年 1 月 5 日完成重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金(以下简称“重组”，参见附注(六)1)，并向中国中铁及特定投资者非公开发行股票，增加股本 762,351,588 股。重组完成后，本公司的公司名称由中铁二局股份有限公司变更为中铁工业，社会统一信用代码 91510100720312205T。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司股本总额合计为人民币 2,221,551,588.00 元。

本公司及其子公司统称为“本集团”。

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

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

本公司的公司及合并财务报表于 2017 年 8 月 25 日已经本公司董事会批准。

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(二) 合并财务报表的编制基础

编制基础

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

此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。重组完成前，本集团的基建建设业务及房地产开发业务由于项目建设期及基建质保期较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为 12 个月；重组完成后，本集团钢结构制造与安装业务、隧道掘进设备业务及基建建设业务由于项目制造、安装期以及建设期和基建质保期较长，部分业务营业周期超过一年，其他业务的营业周期通常为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

7、合营安排分类

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；期初未分配利润为上一期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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

10、金融工具

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

10.1 实际利率法

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

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

10.2 金融资产的分类、确认和计量

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

10.2.1 贷款和应收款项

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.2 可供出售金融资产

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

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

10.3 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

可供出售金融资产减值

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

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

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

10.4 金融资产的转移

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产的转移 - 续

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

10.5 金融负债的确认、分类和计量

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

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

其他金融负债

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

10.6 金融负债的终止确认

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

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

10.7 金融资产和金融负债的抵销

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

10.8 权益工具

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-5 年	30	30
5 年以上	50-80	50-80

11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别计提法

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、产成品/库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品、临时设施和建造合同形成的已完工未结算资产等。存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。其中，房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

12.2 发出存货的计价方法

除低值易耗品和包装物以及建造合同形成的已完工未结算资产外，存货发出时，采用先进先出法、加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

临时设施按照相关设施配套的工程进度进行摊销，在工程完工时摊销完毕。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

13.2 初始投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

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

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

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产

15.1 固定资产确认条件

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

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

15.2 折旧方法

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

重组前：

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

重组后：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.90-5.00
施工设备	年限平均法 工作量法	8-15 不适用	0-5	6.33-12.50 不适用
工业生产设备	年限平均法	5-18	0-5	5.28-20.00
试验设备及仪器	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	4-12	0-5	7.92-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

15.4 其他说明

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

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

16、在建工程

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

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产

18.1 无形资产

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

重组前：

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

重组后：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	年限平均法	15-50	-
软件	年限平均法	2-10	-
专利权	年限平均法	2-10	-
非专利技术	年限平均法	5-10	-

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

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.2 内部研究开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益，该部分其他综合收益在以后期间不会重分类计入损益。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、职工薪酬 - 续

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

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

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

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

22.1 亏损合同

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

22.2 未决诉讼

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

22.3 质量保证金

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入

23.1 商品销售收入

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

23.2 提供劳务收入

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

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

23.3 建造合同

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

23.4 房地产开发产品收入

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，作为建造合同确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的，作为商品销售处理，在同时满足下列条件时确认收入：

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

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助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。

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

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要为“企业扶持补助”等用于本集团构建长期资产的补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、政府补助 - 续

24.3 政府补助的返还

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

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

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

26、租赁

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

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

26.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

26.2 融资租赁的会计处理方法

26.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

租入资产相关会计处理方法参见附注(三)15.3。

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、其他重要的会计政策和会计估计

27.1 债务重组

27.1.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

27.1.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

27.2 安全生产费

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

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加股东权益-专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27.3 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

27.4 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

27.4.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

27.4.2 递延所得税资产的确认

于 2017 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 136,743,305.78 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 425,054,770.01 元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于 2017 年 6 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣时间性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 185,041,194.70 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 600,206,244.43 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 102,297,462.15 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,037,738,949.34 元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

27.4.3 建造合同

各项合同的收入均按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。本集团管理层根据为建造合同编制的预算，对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度、识别亏损性合同。由于建设和设计的工程活动性质，于合同进行过程中，本集团需对各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行持续评估和修订，修订会影响修订期间的收入、利润以及其他与建造合同相关的项目。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

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

27.4.4 坏账准备

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

27.4.5 存货跌价准备

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

28、重要会计政策变更

本集团自 2017 年起采用财政部新修订和颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)和《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。

《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)进一步明确了其适用范围，明确了政府补助和收入的区分原则，对与资产相关的政府补助允许冲减相关资产的账面价值，对于与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，同时新增了财政贴息的会计处理，并规定了新的列报要求。

本集团对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。自 2017 年 1 月 1 日起，本集团与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，不再计入营业外收支。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报进行了规范。

上述准则的颁布对本集团财务报表无重大影响。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(四) 税项

1、主要税种及税率

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

注：经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税(以下简称“营改增”)，其中建筑业增值税率为 11%。2016 年 5 月 1 日前的建筑业原有项目可选择适用简易征收，税率为 3%。本集团的建筑安装、房租、技术服务等收入在本次“营改增”之后，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

2、税收优惠及批文

西部大开发税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局、中华人民共和国海关总署(以下简称“海关总署”)《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税[2002]47 号)规定，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，在 2001 年至 2010 年内享受西部大开发税收优惠政策，所得税适用 15% 优惠税率。2011 年，财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)规定西部大开发税收优惠政策延续至 2020 年 12 月 31 日。2014 年 8 月 20 日，中华人民共和国国家发展和改革委员会(以下简称“发改委”)颁布《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令 2014 年第 15 号)。《西部地区鼓励类产业目录》颁布后，本集团部分子公司的主营业务均在鼓励类产业的范围之内，可以继续享受西部大开发税收优惠政策。

中铁宝桥及其下属子公司中铁宝工有限责任公司经所在地国家税务局批准，2016 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2017 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2017 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2018 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁工程装备集团有限公司(以下简称“工程装备”)：①下属子公司中铁工程装备集团机电工程有限公司经所在地国家税务局批准，2016 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；2017 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2017 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2018 年可以取得该税收优惠政策批复。②下属子公司中铁电建重型装备制造有限公司经所在地国家税务局批准，2017 年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，2017 年可享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策

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

中铁宝桥：①下属子公司宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收；②下属子公司中铁宝桥(南京)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收；③下属子公司中铁宝桥(扬州)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收。

中铁科工集团有限公司(以下简称“中铁科工”)：①下属子公司中铁科工集团轨道交通装备有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收；②下属子公司中铁工程机械研究设计院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收；③下属子公司中铁九桥工程有限公司经九江市国税局审批，通过高新技术企业认证，2016年至2019年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收；④下属子公司九江中铁检测科技有限公司根据国家税务总局发布的《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)，2017年至2019年如满足年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的条件，则所得减按50%计入应纳税所得额，并按20%企业所得税率交税。

工程装备：①工程装备经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2017年至2019年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收；②下属子公司中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司、中铁工程装备集团技术服务有限公司及中铁工程装备集团盾构制造有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
现金	1,052,068.17	17,290,105.86
人民币	535,520.55	16,782,477.21
美元	-	9,148.52
欧元	7,568.88	8,707.81
其他	508,978.74	489,772.32
银行存款	7,858,548,959.87	7,197,113,521.40
人民币	7,710,025,416.44	7,082,600,062.10
美元	124,986,830.15	83,489,022.83
欧元	9,143,730.10	16,388,959.35
其他	14,392,983.18	14,635,477.12
其他货币资金	201,536,145.78	1,155,660,946.26
人民币	201,536,145.78	1,155,660,946.26
合计	8,061,137,173.82	8,370,064,573.52
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	10,099,788.72	38,019,623.60

2017年6月30日，本集团货币资金中包含人民币 201,536,145.78 元的受限资金，主要为银行承兑汇票保证金及履约保函保证金等。2016年12月31日，本集团货币资金中包含人民币 1,167,623,850.94 元的受限资金，除因未决诉讼而冻结的银行存款人民币 11,962,904.68 元外，剩余的人民币 1,155,660,946.26 元主要为银行承兑汇票保证金及履约保函保证金等。2017年6月30日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项(2016年12月31日：无)，无定期银行存款用作银行借款质押的情况(2016年12月31日：无)。

2、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
银行承兑汇票	231,526,529.56	793,655,069.53
商业承兑汇票	15,580,460.00	1,272,857,308.03
合计	247,106,989.56	2,066,512,377.56

(2)2017年6月30日，本集团质押的应收票据为人民币 66,200,000.00 元(2016年12月31日：无)。

(3)本期末本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据

人民币元

项目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	609,766,248.87	-
商业承兑汇票	32,377,360.00	-
合计	642,143,608.87	-

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

2017 年 6 月 30 日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币的情况(2016 年 12 月 31 日：无)。

(4)2017 年 6 月 30 日，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露

人民币元

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,536,802,285.01	36.21	49,531,470.59	1.95	2,487,270,814.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,990,040,930.97	56.97	198,530,193.64	4.98	3,791,510,737.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	477,402,348.99	6.82	15,271,075.89	3.20	462,131,273.10
合计	7,004,245,564.97	100.00	263,332,740.12	3.76	6,740,912,824.85

人民币元

种类	2016 年 12 月 31 日(已重述)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,479,266,702.17	16.04	50,362,884.34	1.45	3,428,903,817.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,974,837,417.26	73.65	511,075,521.11	3.20	15,463,761,896.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,236,221,656.24	10.31	27,879,640.51	1.25	2,208,342,015.73
合计	21,690,325,775.67	100.00	589,318,045.96	2.72	21,101,007,729.71

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

单位名称	2017 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁大桥局集团有限公司	422,771,008.36	12,156,357.40	2.88	注
中铁隧道局集团有限公司	313,186,187.73	314,023.23	0.10	注
中铁建工集团有限公司	206,996,927.98	-	-	--
中铁四局集团有限公司	206,073,594.84	1,110,700.98	0.54	注
中铁一局集团有限公司	158,372,430.38	1,676,070.65	1.06	注
其他	1,229,402,135.72	34,274,318.33	2.79	注
合计	2,536,802,285.01	49,531,470.59	1.95	--

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

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1)应收账款按种类披露 - 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	2017年6月30日			2016年12月31日(已重述)		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,534,753,882.32	12,673,769.45	0.50	12,794,186,062.27	63,970,930.46	0.50
1至2年	776,818,616.30	38,840,930.82	5.00	1,540,337,954.26	77,016,897.74	5.00
2至3年	389,232,729.96	38,923,272.99	10.00	789,832,307.43	78,983,230.73	10.00
3至4年	121,469,483.53	36,440,845.05	30.00	380,228,356.41	114,068,506.91	30.00
4至5年	60,791,860.92	18,237,558.28	30.00	290,452,066.03	87,135,619.81	30.00
5年以上	106,974,357.94	53,413,817.05	50.00	179,800,670.86	89,900,335.46	50.00
合计	3,990,040,930.97	198,530,193.64	4.98	15,974,837,417.26	511,075,521.11	3.20

(2)计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月，本集团计提坏账准备人民币 28,919,828.36元(2016年1-6月：人民币 56,273,447.88元)；本期收回或转回坏账准备人民币 6,728,621.98元(2016年1-6月：人民币 91,653,387.23元)。

(3)本期实际核销的应收账款情况

2017年1-6月，本集团无实际核销的应收账款。

(4)按欠款方汇总归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

项目	2017年6月30日	占应收账款总额 比例(%)	坏账准备
汇总前五名应收账款	1,307,400,149.29	18.67	(15,257,152.26)

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

2017年6月30日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2016年12月31日：无)。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2017年6月30日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2016年12月31日：无)。

(7)其他说明

2017年6月30日，本集团无应收账款质押取得的借款(2016年12月31日：无)。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(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	2017年6月30日		2016年12月31日(已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,081,717,339.95	89.89	7,120,813,755.25	52.31
1至2年	56,725,746.04	4.71	2,261,698,653.00	16.62
2至3年	48,962,961.63	4.07	4,192,029,520.95	30.80
3年以上	16,033,577.22	1.33	37,159,718.19	0.27
合计	1,203,439,624.84	100.00	13,611,701,647.39	100.00

账龄一年以上的预付款项主要系预付的材料款及劳务费。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

项目	2017年6月30日	
	期末账面价值	占预付款项总额比例(%)
汇总前五名预付款项	379,206,257.83	31.51

5、应收股利

项目	2017年6月30日	2016年12月31日(已重述)
厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	9,800,000.00
新铁德奥道岔有限公司	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	9,800,000.00

6、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币元

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	204,488,559.40	56.36	12,000,000.00	5.87	192,488,559.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,761,314.22	14.27	5,824,711.20	11.25	45,936,603.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	106,546,802.04	29.37	24,354,291.56	22.86	82,192,510.48
合计	362,796,675.66	100.00	42,179,002.76	11.63	320,617,672.90

人民币元

种类	2016年12月31日(已重述)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	702,475,804.04	17.73	97,796,702.99	13.92	604,679,101.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,096,874,199.47	78.14	146,798,530.99	4.74	2,950,075,668.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	163,771,432.24	4.13	26,877,650.89	16.41	136,893,781.35
合计	3,963,121,435.75	100.00	271,472,884.87	6.85	3,691,648,550.88

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露 - 续

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

单位名称	2017年6月30日			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
其他应收单位 1	40,418,721.32	-	-	--
其他应收单位 2	20,828,111.30	-	-	--
中铁建工集团有限公司	16,052,997.60	-	-	--
其他应收单位 3	15,587,843.00	-	-	--
其他应收单位 4	12,279,876.05			--
其他	99,321,010.13	12,000,000.00	12.08	注
合计	204,488,559.40	12,000,000.00	5.87	--

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日(已重述)		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,344,103.79	126,720.51	0.50	2,030,008,478.50	10,150,042.38	0.50
1至2年	11,236,214.89	561,810.75	5.00	557,995,871.92	27,899,793.60	5.00
2至3年	1,754,815.53	175,481.55	10.00	321,690,619.26	32,169,061.92	10.00
3至4年	6,294,958.12	1,888,487.44	30.00	70,936,598.95	21,280,979.69	30.00
4至5年	2,467,000.00	740,100.00	30.00	14,113,310.16	4,233,993.05	30.00
5年以上	4,664,221.89	2,332,110.95	50.00	102,129,320.68	51,064,660.35	50.00
合计	51,761,314.22	5,824,711.20	11.25	3,096,874,199.47	146,798,530.99	4.74

(2)计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月，本集团计提坏账准备人民币 2,160,230.24 元(2016年1-6月：人民币 24,086,444.44 元)；本期收回或转回坏账准备人民币 1,555,134.62 元(2016年1-6月：人民币 11,865,267.22 元)。

(3)本期实际核销的其他应收款情况

2017年1-6月，本集团无实际核销的其他应收款。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日 (已重述)
保证金	198,394,327.38	2,226,499,021.85
应收其他代垫款	33,276,485.10	339,711,443.56
应收代缴税金	26,970,559.48	25,971,663.75
押金	4,398,655.55	180,557,858.13
有息拆借资金	1,275,129.24	141,116,912.90
其他	98,481,518.91	1,049,264,535.56
合计	362,796,675.66	3,963,121,435.75

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	2017 年 6 月 30 日				
	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收单位 1	其他	40,418,721.32	5 年以上	11.15	-
应收单位 2	履约保证金	20,828,111.30	2-3 年	5.74	-
中铁建工集团有限公司	履约保证金	16,052,997.60	0-4 年	4.42	-
应收单位 3	履约保证金	15,587,843.00	4-5 年	4.30	-
应收单位 4	民工工资保证金	12,279,876.05	1 年以内	3.38	-
合计	--	105,167,549.27	--	28.99	-

(6)涉及政府补助的其他应收款

2017 年 6 月 30 日，本集团均不存在涉及政府补助的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2017 年 6 月 30 日，本集团均不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

2017 年 6 月 30 日，本集团均不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2016 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2017年6月30日			2016年12月31日(已重述)		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	208,824.25	-	208,824.25	8,823,017.88	-	8,823,017.88
原材料	1,628,543,876.50	4,366,786.22	1,624,177,090.28	1,897,518,535.17	4,366,786.22	1,893,151,748.95
周转材料	2,104,016.94	-	2,104,016.94	240,537,547.83	-	240,537,547.83
低值易耗品	9,574,767.04	-	9,574,767.04	6,864,780.49	-	6,864,780.49
委托加工材料	759,489.52	-	759,489.52	479,007.14	-	479,007.14
在产品	2,723,496,370.75	1,415,156.01	2,722,081,214.74	2,177,474,677.05	1,415,156.01	2,176,059,521.04
产成品/库存商品	1,977,170,701.51	1,104,273.50	1,976,066,428.01	2,176,119,952.38	1,104,273.50	2,175,015,678.88
房地产开发成本	-	-	-	3,230,982,434.81	12,666,976.78	3,218,315,458.03
房地产开发产品	-	-	-	2,186,025,524.61	2,559,575.00	2,183,465,949.61
临时设施	375,902.43	-	375,902.43	661,588.26	-	661,588.26
建造合同形成的已完工未结算资产	76,039,949.13	122,205.05	75,917,744.08	7,158,719,395.44	23,666,273.10	7,135,053,122.34
合计	6,418,273,898.07	7,008,420.78	6,411,265,477.29	19,084,206,461.06	45,779,040.61	19,038,427,420.45

2017 年 6 月 30 日，本集团无用作银行借款抵押物的存货余额(2016 年 12 月 31 日：账面余额为人民币 285,041,012.00 元的存货已用作人民币 66,952,049.40 元的银行借款抵押物)。

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	2017 年 1 月 1 日 (已重述)	本期计提	本期减少		汇率变动影响	2017 年 6 月 30 日
			转回或转销	处置子公司		
原材料	4,366,786.22	-	-	-	-	4,366,786.22
在产品	1,415,156.01	-	-	-	-	1,415,156.01
产成品/库存商品	1,104,273.50	-	-	-	-	1,104,273.50
房地产开发成本	12,666,976.78	-	-	12,666,976.78	-	-
房地产开发产品	2,559,575.00	-	-	2,559,575.00	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	23,666,273.10	105,446.55	-	23,649,514.60	-	122,205.05
合计	45,779,040.61	105,446.55	-	38,876,066.38	-	7,008,420.78

(3)存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

2017 年 6 月 30 日，本集团存货账面余额无借款费用资本化的金额(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,137,493,257.07 元)。

(4)期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

建造合同形成的已完工未结算项目情况参见附注(五)35(3)。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日 (已重述)
预缴税金及待抵扣进项税额	369,859,480.74	407,387,008.46
其他	2,924,120.32	17,678,781.99
合计	372,783,601.06	425,065,790.45

9、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	2017年6月30日			2016年12月31日(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	359,887,031.70	100,000.00	359,787,031.70	604,534,035.59	2,600,000.00	601,934,035.59
-按公允价值计量的	350,142,401.70	-	350,142,401.70	405,892,532.50	-	405,892,532.50
-按成本计量的	9,744,630.00	100,000.00	9,644,630.00	198,641,503.09	2,600,000.00	196,041,503.09
合计	359,887,031.70	100,000.00	359,787,031.70	604,534,035.59	2,600,000.00	601,934,035.59

2017 年 6 月 30 日，本集团持有的非上市可供出售权益工具投资账面价值人民币 9,644,630.00 元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 196,041,503.09 元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本进行后续计量。除上述按成本计量的可供出售权益工具以外的其他可供出售金融资产期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值来源于证券交易所期末最后一个交易日提供的收盘价格。

(2)期末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	按公允价值计量的可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	44,906,366.95	44,906,366.95
期末公允价值	350,142,401.70	350,142,401.70
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	305,236,034.75	305,236,034.75
已计提减值金额	-	-

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产 - 续

(3)期末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位的持股比例(%)	本期现金红利
	2017年1月1日 (已重述)	本期增加	本期处置子公司 减少	2017年6月30日	2017年1月1日 (已重述)	本期增加	本期处置子公司 减少	2017年6月30日		
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	180,000,000.00	-	180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
深圳市建工房地产开发有限公司	2,600,000.00	-	2,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-
四川中铁二局成都工程有限公司	1,998,669.54	-	1,998,669.54	-	-	-	-	-	-	-
四川省宏新建筑安装工程有限公司	1,798,203.55	-	1,798,203.55	-	-	-	-	-	-	-
深圳南油钜建发展有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	-
成都瑞达股份有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
西部信托投资有限公司	9,094,630.00	-	-	9,094,630.00	-	-	-	-	1.39	2,089,105.10
其他	650,000.00	-	-	650,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	--	-
合计	198,641,503.09	-	188,896,873.09	9,744,630.00	2,600,000.00	-	2,500,000.00	100,000.00	--	2,089,105.10

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2017 年 1 月 1 日 (已重述)	本期增减变动								2017 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		新增投资	处置子公司而减少投资	权益法下确认的投资收益	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											
新铁德奥道岔有限公司	249,135,646.78	-	-	34,116,268.27	-	-	(50,000,000.00)	-	-	233,251,915.05	-
中铁华隧联合重型装备有限公司	74,508,163.87	-	-	(698,338.63)	-	-	-	-	-	73,809,825.24	-
福建天成瑞源房地产股份有限公司	49,644,665.61	-	(49,644,665.61)	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	373,288,476.26	-	(49,644,665.61)	33,417,929.64	-	-	(50,000,000.00)	-	-	307,061,740.29	-
二、联营企业											
厦门厦工中铁重型机械有限公司	57,939,205.71	-	-	30,193,976.65	-	-	(14,700,000.00)	-	-	73,433,182.36	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司	57,173,646.25	-	-	11,235,512.52	-	-	(3,152,205.56)	-	-	65,256,953.21	-
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	36,022,222.14	-	-	-	-	-	-	-	-	36,022,222.14	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	25,851,578.03	-	-	4,341,137.58	-	-	-	-	-	30,192,715.61	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	24,925,193.79	-	-	7,940,160.63	-	-	-	-	-	32,865,354.42	-
中铁山河工程装备集团有限公司	-	15,000,000.00	-	2,313.33	-	-	-	-	-	15,002,313.33	-
金马瑞城体育投资有限公司	27,445,522.97	-	(27,445,522.97)	-	-	-	-	-	-	-	-
成都华信大足房地产开发有限公司	122,299,678.78	-	(122,299,678.78)	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳宝创建材有限公司	15,332,085.91	-	(15,332,085.91)	-	-	-	-	-	-	-	-
成都中鼎绿舟置业有限公司	9,016,415.59	-	(9,016,415.59)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	12,716,195.42	-	(12,716,195.42)	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	388,721,744.59	15,000,000.00	(186,809,898.67)	53,713,100.71	-	-	(17,852,205.56)	-	-	252,772,741.07	-
合计	762,010,220.85	15,000,000.00	(236,454,564.28)	87,131,030.35	-	-	(67,852,205.56)	-	-	559,834,481.36	-

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、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			
1.2017年1月1日(已重述)	652,301,108.70	51,196,479.67	703,497,588.37
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	542,110,466.38	28,737,731.51	570,848,197.89
(1)因处置子公司减少	542,110,466.38	28,737,731.51	570,848,197.89
4.2017年6月30日	110,190,642.32	22,458,748.16	132,649,390.48
二、累计折旧和累计摊销			
1.2017年1月1日(已重述)	190,156,677.43	9,925,484.42	200,082,161.85
2.本期增加金额	1,543,691.73	232,618.81	1,776,310.54
(1)本期计提或摊销	1,543,691.73	232,618.81	1,776,310.54
3.本期减少金额	173,531,744.45	6,370,055.30	179,901,799.75
(1)因处置子公司减少	173,531,744.45	6,370,055.30	179,901,799.75
4.2017年6月30日	18,168,624.71	3,788,047.93	21,956,672.64
三、减值准备			
1.2017年1月1日及2017年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1.2017年6月30日	92,022,017.61	18,670,700.23	110,692,717.84
2.2017年1月1日(已重述)	462,144,431.27	41,270,995.25	503,415,426.52

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁科技大厦	72,863,589.63	正在办理中
合计	72,863,589.63	--

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产 设备	试验设备 及仪器	其他 固定资产	合计
一、账面原值							
1.2017年1月1日 (已重述)	3,796,762,854.26	3,968,604,382.97	805,905,536.09	1,974,203,118.92	150,621,739.19	339,427,351.99	11,035,524,983.42
2.本期增加金额	31,585,772.11	73,351,823.19	8,526,797.32	29,772,371.76	3,638,944.05	1,684,986.89	148,560,695.32
(1)购置	2,622,477.30	13,675,311.15	4,216,149.94	14,085,616.42	2,073,481.31	649,320.37	37,322,356.49
(2)在建工程转入	28,963,294.81	3,718,294.77	4,310,647.38	15,686,316.97	1,565,462.74	1,026,933.90	55,270,950.57
(3)存货转入	-	55,958,217.27	-	-	-	-	55,958,217.27
(4)汇率变动影响	-	-	-	438.37	-	8,732.62	9,170.99
3.本期减少金额	809,437,179.36	3,329,779,269.89	418,913,347.34	69,036,435.86	110,933,024.55	235,949,194.39	4,974,048,451.39
(1)处置或报废	471,875.27	17,437,670.95	5,227,524.89	16,001,502.07	732,098.89	1,355,492.18	41,226,164.25
(2)因处置子公司减少	808,965,304.09	3,312,341,598.94	413,685,822.45	53,034,933.79	110,200,925.66	234,593,702.21	4,932,822,287.14
4.2017年6月30日	3,018,911,447.01	712,176,936.27	395,518,986.07	1,934,939,054.82	43,327,658.69	105,163,144.49	6,210,037,227.35
二、累计折旧							
1.2017年1月1日 (已重述)	845,380,959.37	2,543,339,791.84	600,591,447.28	965,919,413.79	107,727,349.06	232,626,479.47	5,295,585,440.81
2.本期增加金额	54,137,031.37	25,022,345.44	13,162,295.04	73,695,467.77	1,622,802.73	5,390,189.05	173,030,131.40
(1)计提	54,137,031.37	25,022,345.44	13,162,295.04	73,695,252.16	1,622,802.73	5,384,893.13	173,024,619.87
(2)汇率变动影响	-	-	-	215.61	-	5,295.92	5,511.53
3.本期减少金额	225,908,171.29	2,322,038,976.27	353,339,315.77	38,826,738.07	81,960,621.46	174,230,535.49	3,196,304,358.35
(1)处置或报废	149,319.82	7,387,098.70	4,951,349.87	14,633,341.50	699,054.65	1,281,060.45	29,101,224.99
(2)因处置子公司减少	225,758,851.47	2,314,651,877.57	348,387,965.90	24,193,396.57	81,261,566.81	172,949,475.04	3,167,203,133.36
4.2017年6月30日	673,609,819.45	246,323,161.01	260,414,426.55	1,000,788,143.49	27,389,530.33	63,786,133.03	2,272,311,213.86
三、减值准备							
1.2017年1月1日 (已重述)	2,622,098.86	627,572.03	1,777,135.23	1,208,461.36	-	921,195.91	7,156,463.39
2.本期增加金额							
3.本期减少金额	1,989,518.37	627,572.03	2,328.64	6,616.61	-	21,556.94	2,647,592.59
(1)处置或报废	-	-	-	6,616.61	-	21,556.94	28,173.55
(2)因处置子公司减少	1,989,518.37	627,572.03	2,328.64	-	-	-	2,619,419.04
4.2017年6月30日	632,580.49	-	1,774,806.59	1,201,844.75	-	899,638.97	4,508,870.80
四、账面价值							
1.2017年6月30日	2,344,669,047.07	465,853,775.26	133,329,752.93	932,949,066.58	15,938,128.36	40,477,372.49	3,933,217,142.69
2.2017年1月1日 (已重述)	2,948,759,796.03	1,424,637,019.10	203,536,953.58	1,007,075,243.77	42,894,390.13	105,879,676.61	5,732,783,079.22

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(2)2017 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
期初余额合计	163,795,857.97	43,949,971.91	-	119,845,886.06
工业生产设备	95,760,161.36	34,709,879.97	-	61,050,281.39
施工设备	68,035,696.61	9,240,091.94	-	58,795,604.67
期末金额合计	163,795,857.97	52,197,883.29	-	111,597,974.68
工业生产设备	95,760,161.36	39,209,594.74	-	56,550,566.62
施工设备	68,035,696.61	12,988,288.55	-	55,047,408.06

(4)通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	期末账面价值
施工设备	279,322,813.38

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁建工集团钢结构厂区	204,322,706.57	正在办理中
工程装备 TBM 车间	41,777,087.31	正在办理中
工程装备科研办公楼	19,658,274.50	正在办理中
工程装备园区职工食堂	11,285,314.31	正在办理中
工程装备园区职工宿舍楼	6,551,071.18	正在办理中
其他	21,231,925.34	正在办理中
合计	304,826,379.21	--

2017 年 6 月 30 日，本集团无固定资产用作银行借款的抵押物(2016 年 12 月 31 日无)。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1)在建工程明细

人民币元

项目	2017年6月30日			2016年12月31日(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
呼铁道岔生产基地项目	66,385,367.58	-	66,385,367.58	66,242,348.71	-	66,242,348.71
山海关临港产业园	40,943,427.95	-	40,943,427.95	60,481,659.62	-	60,481,659.62
重载高锰钢辙叉生产基地项目	33,114,930.74	-	33,114,930.74	4,818,486.44	-	4,818,486.44
运梁车	14,636,940.04	-	14,636,940.04	2,250,000.00	-	2,250,000.00
道岔垫板生产加工厂房	11,538,699.88	-	11,538,699.88	6,040,208.71	-	6,040,208.71
其他	125,539,514.40	-	125,539,514.40	69,484,122.12	-	69,484,122.12
合计	292,158,880.59	-	292,158,880.59	209,316,825.60	-	209,316,825.60

(2)重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2017年 1月1日 (已重述)	本期增加金额	转入固定资产 金额	其他减少金额	2017年 6月30日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	期末在建工程中利 息资本化累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
呼铁道岔生产基地项目	73,000,000.00	66,242,348.71	143,018.87	-	-	66,385,367.58	91	91	-	-	-	自筹
山海关临港产业园	1,129,400,000.00	60,481,659.62	9,145,090.57	(28,683,322.24)	-	40,943,427.95	90	90	-	-	-	自筹
重载高锰钢辙叉生产基地项目	488,942,400.00	4,818,486.44	28,604,726.35	(308,282.05)	-	33,114,930.74	7	7	-	-	-	自筹
运梁车	15,500,000.00	2,250,000.00	12,386,940.04	-	-	14,636,940.04	94	94	-	-	-	自筹
道岔垫板生产加工厂房	25,781,400.00	6,040,208.71	5,788,234.76	(289,743.59)	-	11,538,699.88	45	45	-	-	-	自筹
合计	--	139,832,703.48	56,068,010.59	(29,281,347.88)	-	166,619,366.19	--	--	-	-	-	--

2017年6月30日，本集团均无在建工程用作银行借款抵押物的情况(2016年12月31日：无)。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1.2017年1月1日(已重述)	1,281,727,841.51	629,095.75	84,290,184.56	18,613,197.38	79,440,372.54	3,554,997.46	1,468,255,689.20
2.本期增加金额	56,668,945.65	261,785.38	-	1,709,766.26	-	-	58,640,497.29
(1)购置	56,668,945.65	261,785.38	-	1,709,766.26	-	-	58,640,497.29
3.本期减少金额	17,162,136.78	-	-	5,715,381.94	79,440,372.54	3,554,997.46	105,872,888.72
(1)因出售子公司减少	17,162,136.78	-	-	5,715,381.94	79,440,372.54	3,554,997.46	105,872,888.72
4.2017年6月30日	1,321,234,650.38	890,881.13	84,290,184.56	14,607,581.70	-	-	1,421,023,297.77
二、累计摊销							
1.2017年1月1日(已重述)	153,799,616.22	165,977.04	68,937,119.86	5,649,023.78	37,673,136.26	1,693,263.71	267,918,136.87
2.本期增加金额	14,409,058.77	44,175.19	1,272,727.92	895,684.94	-	-	16,621,646.82
(1)计提	14,409,058.77	44,175.19	1,272,727.92	895,684.94	-	-	16,621,646.82
3.本期减少金额	566,261.86	-	-	2,154,086.38	37,673,136.26	1,693,263.71	42,086,748.21
(1)因出售子公司减少	566,261.86	-	-	2,154,086.38	37,673,136.26	1,693,263.71	42,086,748.21
4.2017年6月30日	167,642,413.13	210,152.23	70,209,847.78	4,390,622.34	-	-	242,453,035.48
三、减值准备							
1.2017年1月1日及2017年6月30日	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.2017年6月30日	1,153,592,237.25	680,728.90	14,080,336.78	10,216,959.36	-	-	1,178,570,262.29
2.2017年1月1日(已重述)	1,127,928,225.29	463,118.71	15,353,064.70	12,964,173.60	41,767,236.28	1,861,733.75	1,200,337,552.33

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁宝桥存梁厂土地使用权	20,619,435.46	正在办理中
合计	20,619,435.46	--

15、长期待摊费用

人民币元

项目	2017年1月1日(已重述)	本期增加金额	本期摊销金额	处置子公司减少	2017年6月30日
软基处理费用	510,616,724.87	-	22,660,779.54	-	487,955,945.33
其他	21,830,042.88	3,198,955.97	5,240,640.52	1,983,534.00	17,804,824.33
合计	532,446,767.75	3,198,955.97	27,901,420.06	1,983,534.00	505,760,769.66

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	2017年6月30日		2016年12月31日(已重述)	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	264,365,692.11	40,938,231.65	731,969,417.93	140,199,417.66
递延收益	162,201,801.24	25,138,511.17	121,659,240.07	19,076,540.08
设定受益计划	48,832,053.64	9,771,808.05	55,288,891.36	12,496,333.71
内部交易未实现利润	310,981,434.13	46,822,949.29	566,163,206.57	85,101,019.20
应收质保金折现	-	-	117,494,176.48	17,884,905.17
可抵扣亏损	82,196,437.46	20,501,879.38	636,188,773.63	158,385,789.44
其他	24,906,320.75	3,735,948.11	31,759,406.35	4,976,105.44
合计	893,483,739.33	146,909,327.65	2,260,523,112.39	438,120,110.70

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(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

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2017年6月30日		2016年12月31日(已重述)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产	305,236,034.75	45,785,405.22	395,892,532.50	59,383,879.88
应付质保金折现	-	-	21,270,904.85	3,676,455.97
固定资产折旧	682,762.44	60,981.76	682,762.44	60,981.76
合计	305,918,797.19	45,846,386.98	417,846,199.79	63,121,317.61

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额(已重述)	抵销后递延所得税资产或负债期初余额(已重述)
递延所得税资产	10,166,021.87	136,743,305.78	13,065,340.69	425,054,770.01
递延所得税负债	10,166,021.87	35,680,365.11	13,065,340.69	50,055,976.92

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日(已重述)
可抵扣亏损	185,041,194.70	600,206,244.43
可抵扣暂时性差异	102,297,462.15	1,037,738,949.34
合计	287,338,656.85	1,637,945,193.77

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2017年6月30日	2016年12月31日(已重述)
2017年	33,471,027.58	96,418,874.61
2018年	30,253,887.23	86,313,939.56
2019年	37,875,161.97	95,267,431.69
2020年	21,725,756.94	225,041,892.35
2021年	45,465,212.50	97,164,106.22
2022年	16,250,148.48	-
合计	185,041,194.70	600,206,244.43

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、其他非流动资产

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
预付购地款	90,730,081.03	94,544,062.00
预付设备款	23,875,540.23	133,843,118.89
代垫土地整理款	-	1,295,052,766.05
预付购房款	-	227,710,869.53
合计	114,605,621.26	1,751,150,816.47

18、短期借款

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
信用借款	2,601,989,638.98	11,945,131,958.14
合计	2,601,989,638.98	11,945,131,958.14

截止 2017 年 6 月 30 日，本集团短期借款年利率自 3.00%至 4.35%(2016 年 12 月 31 日：2.35%至 6.00%)。

19、应付票据

人民币元

种类	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
银行承兑汇票	1,802,987,051.69	2,750,634,393.79
商业承兑汇票	888,000.00	7,014,253,311.47
合计	1,803,875,051.69	9,764,887,705.26

2017 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

20、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
应付材料采购款	4,699,001,529.47	11,141,601,121.04
应付劳务费	639,691,719.18	5,596,781,456.46
应付工程进度款	318,530,786.45	2,811,779,427.98
应付质保金	179,454,065.43	877,120,148.59
应付设备款	121,130,228.02	1,072,222,042.21
应付工程设计咨询费	3,365,180.01	2,704,940.01
其他	199,132,624.36	1,372,474,690.57
合计	6,160,306,132.92	22,874,683,826.86

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、应付账款 - 续

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

人民币元

单位名称	与本集团关系	期末余额	未偿还或结转的原因
应付单位 1	第三方	30,565,257.81	材料款未结算
应付单位 2	第三方	14,460,838.85	材料款未结算
应付单位 3	第三方	12,713,900.00	工程款未结算
应付单位 4	第三方	11,317,663.09	材料款未结算
应付单位 5	第三方	10,427,520.46	工程款未结算
合计	--	79,485,180.21	--

21、预收款项

(1)预收款项列示

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
预收制造产品销售款	2,759,864,604.79	2,898,389,073.54
预收工程款	294,684,341.51	1,167,046,026.02
建造合同形成的已结算未完工款项	46,629,409.62	851,516,285.42
预收材料款	11,256,653.94	1,222,587,185.43
其他	33,287,720.07	658,070,970.61
合计	3,145,722,729.93	6,797,609,541.02

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

人民币元

单位名称	与本集团关系	期末余额	未偿还或结转的原因
预收单位 1	第三方	68,016,059.15	交易尚未完成
预收单位 2	第三方	45,030,307.69	交易尚未完成
预收单位 3	第三方	35,206,008.92	交易尚未完成
预收单位 4	第三方	30,756,428.85	交易尚未完成
预收单位 5	第三方	18,974,358.98	交易尚未完成
合计	--	197,983,163.59	--

(3)建造合同形成的已结算未完工项目情况

建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(五)35(3)。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬

人民币元

项目	2017年1月1日 (已重述)	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	111,957,134.31	589,355,069.29	661,901,314.97	39,410,888.63
二、离职后福利-设定提存计划	30,368,560.12	85,478,202.00	90,503,431.40	25,343,330.72
三、辞退福利	-	726,477.00	726,477.00	-
合计	142,325,694.43	675,559,748.29	753,131,223.37	64,754,219.35

(2)短期薪酬

人民币元

项目	2017年1月1日 (已重述)	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,360,298.10	431,688,083.57	496,734,309.69	29,314,071.98
2、职工福利费	-	20,410,344.49	20,410,344.49	-
3、社会保险费	3,438,503.44	37,420,560.39	36,751,251.81	4,107,812.02
其中：医疗保险费	3,130,169.92	31,583,631.05	31,010,524.09	3,703,276.88
工伤保险费	206,482.33	3,941,894.49	3,937,338.74	211,038.08
生育保险费	101,851.19	1,895,034.85	1,803,388.98	193,497.06
4、住房公积金	3,897,853.80	43,633,488.07	44,470,130.66	3,061,211.21
5、工会经费和职工教育经费	9,813,334.57	11,302,364.78	18,203,172.41	2,912,526.94
6、其他	447,144.40	44,900,227.99	45,332,105.91	15,266.48
合计	111,957,134.31	589,355,069.29	661,901,314.97	39,410,888.63

(3)设定提存计划

人民币元

项目	2017年1月1日 (已重述)	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、基本养老保险费	29,714,457.68	80,188,131.85	85,063,708.33	24,838,881.20
2、失业保险费	654,102.44	2,938,613.21	3,107,942.25	484,773.40
3、企业年金缴费	-	2,351,456.94	2,331,780.82	19,676.12
合计	30,368,560.12	85,478,202.00	90,503,431.40	25,343,330.72

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(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 - 续

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 20%、2% 每月向该等计划缴存费用。本集团参加中国中铁企业年金方案，根据该等方案，本集团按上年度职工工资总额的 5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划及企业年金缴存费用人民币 80,188,131.85 元、人民币 2,938,613.21 元及人民币 2,351,456.94 元(2016 年 1-6 月：人民币 201,694,267.40 元、人民币 13,971,090.53 元及人民币 1,652,712.01 元)。于 2017 年 06 月 30 日，本集团尚有人民币 24,838,881.2 元、人民币 484,773.4 元及人民币 19,676.12 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 29,714,457.68 元、人民币 654,102.44 及人民币 0 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。

23、应交税费

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
企业所得税	88,521,409.49	291,511,052.77
增值税	164,979,221.83	584,390,749.56
营业税	-	(18,866,130.22)
城市维护建设税	3,029,454.20	8,574,193.75
个人所得税	2,420,275.74	72,373,318.18
其他税金	6,875,337.52	14,110,006.44
教育费附加	5,101,247.19	9,443,291.23
其他	1,366,967.48	114,765.02
合计	272,293,913.45	961,651,246.73

24、应付股利

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
中国中铁	864,511,846.45	-
中铁隧道局集团有限公司	52,305,083.71	52,305,083.71
中铁建工集团有限公司	47,566,707.18	47,566,707.18
中铁大桥局集团有限公司	9,202,757.37	-
中铁二院工程集团有限责任公司	444,901.96	669.29
其他股东	1,669,663.21	36,622,713.68
自然人股东	-	17,207.29
合计	975,700,959.88	136,512,381.15

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
应付代垫款	397,509,722.19	737,361,919.36
应付股权投资及长期资产收购款	145,844,506.10	163,853,128.10
保证金	118,971,727.11	1,636,038,104.84
押金	26,417,944.04	66,370,302.16
拆借资金	-	367,161,723.01
其他	179,188,787.04	1,042,341,651.94
合计	867,932,686.48	4,013,126,829.41

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

人民币元

单位名称	与本集团关系	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁建工集团有限公司	同受最终控制方控制	217,724,922.84	未结算
中铁广州工程局集团有限公司	同受最终控制方控制	145,844,506.10	未结算
合计	--	363,569,428.94	--

26、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
一年内到期的长期借款(附注(五)27)	-	2,396,352,049.40
一年内到期的长期应付款(附注(五)28)	95,372,958.32	113,293,927.97
一年内到期的长期应付职工薪酬	9,102,988.53	12,765,752.68
合计	104,475,946.85	2,522,411,730.05

27、长期借款

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
信用借款	-	7,852,400,000.00
抵押借款	-	66,952,049.40
减：一年内到期的长期借款	-	(2,396,352,049.40)
其中：信用借款	-	(2,329,400,000.00)
抵押借款	-	(66,952,049.40)
一年后到期的长期借款合计	-	5,523,000,000.00

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款

人民币元

性质	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
应付融资租赁款	92,284,464.55	126,226,054.16
维修基金	16,693,457.44	16,273,818.44
职工集资建房款	7,603,788.73	11,362,836.73
其他	-	20,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	95,372,958.32	113,293,927.97
一年后到期的长期应付款	21,208,752.40	60,568,781.36

(2)长期应付款中的融资租赁款明细：

人民币元

	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
资产负债表日后第 1 年	93,433,304.49	114,500,164.39
资产负债表日后第 2 年	-	15,259,814.01
最低租赁付款额合计	93,433,304.49	129,759,978.40
减：未确认融资费用	1,148,839.94	3,533,924.24
应付融资租赁款	92,284,464.55	126,226,054.16
其中：一年内到期的应付融资租赁款	92,284,464.55	106,446,386.21
一年后到期的应付融资租赁款	-	19,779,667.95

29、递延收益

人民币元

项目	2017年1月1日 (已重述)	本期增加	本期减少	2017年6月30日	形成原因
政府补助	144,709,305.83	53,414,400.00	13,338,997.35	184,784,708.48	与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失；与资产相关的政府补助，未来在相关资产使用寿命内平均分配
其他	580.00	-	580.00	-	
合计	144,709,885.83	53,414,400.00	13,339,577.35	184,784,708.48	--

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	2017年 1月1日 (已重述)	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2017年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
工程装备 - 国家 863 科研课题经费	26,896,000.00	-	-	-	26,896,000.00	与收益相关
中铁山桥产业园扶持资金	24,241,226.80	44,350,000.00	2,470,682.87		66,120,543.93	与资产相关
中铁科工发改委工信部 2010 年中央预算内投资	16,189,500.00	-	426,050.00	-	15,763,450.00	与收益相关
南京市开发区管委会政府补助款	11,081,250.00	-	1,108,125.00	-	9,973,125.00	与收益相关
中铁山桥高速道岔研究资金	10,758,000.00	-	896,500.00	-	9,861,500.00	与资产相关
工业转型强基工程盾构 TBM 主轴承减速机工业试验平台项目款	10,260,000.00	-	-	-	10,260,000.00	与收益相关
其他	45,283,329.03	9,064,400.00	7,214,130.96	1,223,508.52	45,910,089.55	与资产相关/ 与收益相关
合计	144,709,305.83	53,414,400.00	12,115,488.83	1,223,508.52	184,784,708.48	--

30、股本

人民币元

项目	2017年1月1日	本期增加(注)	本期减少	2017年6月30日
股本	1,459,200,000.00	762,351,588.00	-	2,221,551,588.00

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

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

31、资本公积

人民币元

项目	2017年1月1日 (已重述)	本期增加 (附注(五)30)	本期减少 (注)	2017年6月30日
资本溢价	6,254,904,644.41	5,533,047,088.74	6,492,838,538.55	5,295,113,194.60
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
合计	6,262,382,663.63	5,533,047,088.74	6,492,838,538.55	5,302,591,213.82

注： 本期减少系同一控制下企业合并的支付对价，详见附注(六)1(2)。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他综合收益

人民币元

项目	2017 年 1 月 1 日 (已重述)	本期发生额					2017 年 6 月 30 日
		本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	4,042,231.66	2,340,000.00	-	360,500.00	1,852,355.00	127,145.00	5,894,586.66
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	4,042,231.66	2,340,000.00	-	360,500.00	1,852,355.00	127,145.00	5,894,586.66
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	335,614,182.06	(90,631,747.65)	-	(13,598,474.67)	(77,033,272.98)	-	258,580,909.08
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	336,508,652.62	(90,656,497.75)	-	(13,598,474.67)	(77,058,023.08)	-	259,450,629.54
外币财务报表折算差额	(894,470.56)	24,750.10	-	-	24,750.10	-	(869,720.46)
其他综合收益合计	339,656,413.72	(88,291,747.65)	-	(13,237,974.67)	(75,180,917.98)	127,145.00	264,475,495.74

33、专项储备

人民币元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
安全生产费	-	11,417,857.74	11,417,857.74	-

34、未分配利润

人民币元

项目	注	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月 (已重述)
上年年末未分配利润		2,619,234,812.38	2,538,921,978.55
同一控制下企业合并的影响(附注(六)1)		3,272,673,332.72	2,266,177,277.58
本期期初未分配利润(已重述)		5,891,908,145.10	4,805,099,256.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润		646,774,103.53	630,118,223.95
减：提取法定盈余公积		-	-
分配股利	(1)	864,511,846.45	87,552,000.00
其中：分配普通股股利		864,511,846.45	87,552,000.00
期末未分配利润	(2)	5,674,170,402.18	5,347,665,480.08

(1) 分配股利

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

- (2) 2017 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积人民币 656,105,207.26 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 692,289,009.98 元)。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本情况

人民币元

项目	2017年1-6月		2016年1-6月(已重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,518,685,545.44	6,033,555,812.82	27,038,234,244.57	24,563,251,661.90
其他业务	48,810,189.22	25,872,538.88	154,713,104.37	120,118,097.98
合计	7,567,495,734.66	6,059,428,351.70	27,192,947,348.94	24,683,369,759.88

(2)主营业务收入、主营业务成本按行业划分

人民币元

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月(已重述)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程设备和零部件制造	6,654,748,090.21	5,276,232,624.40	5,528,481,530.10	4,334,621,821.17
-道岔	2,188,380,560.98	1,546,124,302.47	1,731,434,881.08	1,186,537,323.74
-钢结构制造与安装	2,973,784,030.09	2,675,359,725.66	2,591,378,431.43	2,317,591,313.18
-隧道施工设备及相关服务	1,277,316,357.73	877,980,325.48	1,014,097,116.62	664,398,029.12
-工程施工机械	215,267,141.41	176,768,270.79	191,571,100.97	166,095,155.13
基建建设	560,526,902.56	550,510,904.19	17,869,914,665.63	16,718,675,906.78
勘察设计与咨询服务	-	-	18,464,518.39	12,962,091.91
房地产开发	-	-	413,529,947.55	383,210,777.66
其他	303,410,552.67	206,812,284.23	3,207,843,582.90	3,113,781,064.38
合计	7,518,685,545.44	6,033,555,812.82	27,038,234,244.57	24,563,251,661.90

(3)合同项目收入

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
于资产负债表日的在建合同工程		
作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产(附注(五)7)	76,039,949.13	7,158,719,395.44
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款(附注(五)21)	(46,629,409.62)	(851,516,285.42)
合计:	29,410,539.51	6,307,203,110.02
在建合同工程分析:		
累计已发生成本	5,054,632,212.33	286,442,332,591.46
累计已确认毛利	384,658,937.48	19,059,438,757.97
减: 预计损失	-	-
已办理结算款	5,409,880,610.30	299,194,568,239.41
合计:	29,410,539.51	6,307,203,110.02

36、税金及附加

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
营业税	-	238,136,973.02
城市维护建设税	19,677,070.49	29,584,672.05
教育费附加	14,174,085.37	22,162,345.79
其他	34,767,364.56	6,857,369.52
合计	68,618,520.42	296,741,360.38

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、销售费用

人民币元

项目	2017 年 1-6 月	2016年1-6月 (已重述)
运输费	66,481,523.89	49,230,809.87
职工薪酬	36,882,149.06	46,852,523.80
广告及业务宣传费	6,304,070.36	13,598,196.47
包装费	5,769,996.13	6,489,390.29
销售服务及代理费	2,594,629.68	14,542,881.01
其他	31,120,060.25	41,880,486.98
合计	149,152,429.37	172,594,288.42

38、管理费用

人民币元

项目	2017 年 1-6 月	2016年1-6月 (已重述)
研究与开发支出	313,593,018.44	277,959,753.37
职工薪酬	154,898,390.54	412,165,970.05
办公费及差旅费	15,269,406.95	58,262,347.48
折旧及摊销费	29,062,432.31	42,963,380.07
其他	85,807,501.06	150,798,476.27
合计	598,630,749.30	942,149,927.24

39、财务费用

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
利息支出	56,476,167.00	465,095,249.02
其中：已资本化的利息费用	-	(65,954,469.44)
银行存款利息收入	(36,965,845.83)	(62,305,526.19)
汇兑差额	4,838,451.11	5,234,137.59
其他	11,645,774.70	61,268,278.33
合计	35,994,546.98	403,337,669.31

40、资产减值损失

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
一、坏账损失	22,796,302.00	223,598,182.17
二、存货跌价损失	105,446.55	(500,158.00)
合计	22,901,748.55	223,098,024.17

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、投资收益

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
权益法核算的长期股权投资收益	87,131,030.35	55,096,660.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,089,105.10	4,299,585.00
合计	89,220,135.45	59,396,245.86

42、营业外收入

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	31,755,413.82	25,772,805.65	31,755,413.82
非流动资产处置利得合计	12,781,558.67	12,361,895.56	12,781,558.67
其中：固定资产处置利得	12,781,558.67	12,361,895.56	12,781,558.67
债务重组利得	-	8,549,360.03	-
其他	5,440,502.23	15,847,984.48	5,440,502.23
合计	49,977,474.72	62,532,045.72	49,977,474.72

计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	21,708,257.87	18,773,743.56	与资产相关/与收益相关
科研补贴	7,692,500.00	6,338,300.00	与资产相关/与收益相关
财政贡献奖励	1,603,880.96	200,000.00	与资产相关/与收益相关
其他	750,774.99	460,762.09	与资产相关/与收益相关
合计	31,755,413.82	25,772,805.65	

43、营业外支出

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,383,795.80	9,102,816.94	1,383,795.80
其中：固定资产处置损失	1,383,795.80	9,101,437.44	1,383,795.80
罚没支出	18,515,502.04	7,089,262.64	18,515,502.04
其他	894,366.06	6,169,262.17	894,366.06
合计	20,793,663.90	22,361,341.75	20,793,663.90

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
当期所得税费用	106,982,916.89	179,694,340.52
递延所得税费用	(10,062,021.93)	(41,391,921.88)
合计	96,920,894.96	138,302,418.64

(2)会计利润与所得税费用调节过程

人民币元

	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
利润总额	752,899,934.61	571,223,269.37
按 25%的税率计算的所得税费用(2016 年 1-6 月：15%)	188,224,983.65	85,683,490.41
子公司适用不同税率的影响	(62,674,229.07)	(11,209,971.97)
非应税收入的影响	(26,947,604.84)	(8,196,943.51)
研究与开发支出加计扣除的影响	(9,902,521.82)	(4,508,437.46)
调整以前期间所得税的影响	(2,675,998.89)	(3,604,253.57)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,759,931.11	1,712,751.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(4,649.30)	(1,542,249.35)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	4,920,146.28	70,954,541.04
其他	1,220,837.84	9,013,491.87
所得税费用	96,920,894.96	138,302,418.64

45、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
保证金	104,754,134.09	154,155,326.55
代收代付款	66,040,428.79	481,747,459.36
票据保证金	46,965,308.94	21,203,575.57
代垫款	4,495,818.73	77,667,225.19
押金	1,442,711.13	13,998,820.78
其他	96,725,934.79	393,568,085.47
合计	320,424,336.47	1,142,340,492.92

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
票据保证金	110,029,125.62	6,898,019.27
保证金	99,762,798.57	403,338,767.53
研发费	85,330,908.54	77,051,970.00
代收代付款	33,543,605.07	328,474,370.40
差旅费	23,152,439.75	236,111,624.34
运费及相关费用	20,600,646.93	24,407,948.60
其他	81,422,921.34	969,901,855.65
合计	453,842,445.82	2,046,184,555.79

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
收到的与资产相关的政府补助	44,350,000.00	-
合计	44,350,000.00	-

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
同一控制下企业合并置出的现金净额	3,991,005,683.53	-
支付融资租赁款	36,326,673.91	14,867,449.84
支付股份发行费用	4,513,275.80	-
偿还清算中心的借款	-	50,000,000.00
偿还第三方企业资金拆借款	-	48,800,000.00
合计	4,031,845,633.24	113,667,449.84

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、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	2017年1-6月	2016年1-6月 (已重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	655,979,039.65	432,920,850.73
加：资产减值准备	22,901,748.55	223,098,024.17
固定资产折旧	173,024,619.87	317,242,724.24
无形资产摊销	16,621,646.82	17,728,224.52
投资性房地产折旧或摊销	1,776,310.54	1,143,450.66
长期待摊费用摊销	27,901,420.06	25,657,188.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 净收益	(11,397,762.87)	(3,259,078.62)
财务费用	56,020,552.69	350,321,796.34
投资收益	(89,220,135.45)	(59,396,245.86)
递延所得税资产增加	(10,062,021.93)	(41,265,409.61)
递延所得税负债减少	-	(126,512.27)
存货的增加	(972,895,236.70)	(132,640,795.43)
经营性应收项目的增加	(662,285,600.67)	(549,212,330.37)
经营性应付项目的减少	(114,238,626.92)	(1,364,756,503.38)
经营活动产生的现金流量净额	(905,874,046.36)	(782,544,616.33)
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,859,601,028.04	5,300,467,801.58
减：现金的期初余额	7,202,440,722.58	6,936,839,094.96
现金及现金等价物净增加(减少)额	657,160,305.46	(1,636,371,293.38)

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
一、现金		
其中：库存现金	1,052,068.17	17,290,105.86
可随时用于支付的银行存款	7,858,548,959.87	7,185,150,616.72
二、期末现金及现金等价物余额	7,859,601,028.04	7,202,440,722.58

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2017 年 6 月 30 日账面价值	2016 年 12 月 31 日账面价值 (已重述)	受限原因
货币资金	201,536,145.78	1,167,623,850.94	保证金等
应收票据	66,200,000.00	-	票据质押
存货	-	285,041,012.00	借款抵押
合计	267,736,145.78	1,452,664,862.94	--

48、外币货币性项目

人民币元

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日(已重述)		
	外币余额(元)	折算汇率	折算人民币金额	外币余额(元)	折算汇率	折算人民币金额
货币资金			143,170,905.88			101,647,344.43
其中：美元	18,449,874.55	6.7744	124,986,830.15	12,036,639.95	6.9370	83,498,171.35
欧元	407,020.00	7.7496	3,154,242.19	413,850.61	7.3068	3,023,923.64
其他	--	--	15,029,833.54	--	--	15,125,249.44
应收账款			236,777,717.18			55,037,308.27
其中：美元	32,462,566.39	6.7744	219,914,409.77	6,148,157.74	6.9370	42,649,770.22
欧元	868,442.11	7.7496	6,730,078.98	1,093,562.25	7.3068	7,990,440.65
其他	--	--	10,133,228.43	--	--	4,397,097.40
其他应收款			419,405.62			2,583,922.89
其中：欧元	-	7.7496	-	320,902.62	7.3068	2,344,771.26
其他	--	--	419,405.62	--	--	239,151.63
应付账款			22,793,307.03			24,809,964.94
其中：欧元	2,941,223.68	7.7496	22,793,307.03	2,476,667.89	7.3068	18,096,516.94
其他	--	--	-	--	--	6,713,448.00
其他应付款			39,144.24			5,096,007.26
其中：欧元	5,051.13	7.7496	39,144.24	325,881.00	7.3068	2,381,148.97
其他	--	--	-	--	--	2,714,858.29
短期借款			28,169,638.98			23,311,958.14
其中：欧元	3,634,979.74	7.7496	28,169,638.98	3,190,447.00	7.3068	23,311,958.14
其他	--	--	-	--	--	-

(六) 合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1)本期发生的同一控制下企业合并

人民币元

被合并方	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	自年初至合并日			2016年1-6月		
					收入	净利润	净现金流入	收入	净利润	净现金流入(流出)
中铁山桥	100%	在合并前后，中铁工业和中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工、工程装备之母公司均为中国中铁，并且中国中铁对上述公司的控制不是暂时性的	2017-1-5	于该日中铁工业取得中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工和工程装备的控制权	-	(2,853,646.36)	6,588,064.03	1,579,229,929.62	145,950,884.91	(89,362,413.73)
中铁宝桥	100%				-	(2,795,716.14)	339,924.87	1,986,167,976.31	264,637,581.04	164,814,660.22
中铁科工	100%				23,451,968.96	451,501.81	132,869,025.66	1,669,821,306.22	24,768,192.34	42,548,151.89
工程装备	100%				41,701,539.05	11,136,263.51	29,457,077.67	1,029,872,772.87	197,109,518.97	155,903,117.47

交易背景及重组方案

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

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(1)本期发生的同一控制下企业合并 - 续

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

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

(2)合并成本

人民币元

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

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

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(3)合并日被合并方资产、负债的账面价值

人民币元

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(4)同一控制下企业合并对财务报表 2017 年 1 月 1 日余额及 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间发生额的影响

人民币元

项目	重述前	重述后	同一控制下企业合并影响金额
流动资产			
货币资金	5,029,065,933.80	8,370,064,573.52	3,340,998,639.72
应收票据	1,446,912,807.36	2,066,512,377.56	619,599,570.20
应收账款	15,372,891,499.20	21,101,007,729.71	5,728,116,230.51
预付款项	12,583,410,842.95	13,611,701,647.39	1,028,290,804.44
存货	13,600,057,179.86	19,038,427,420.45	5,438,370,240.59
其他流动资产	3,531,704,537.04	4,126,514,341.33	594,809,804.29
流动资产合计	51,564,042,800.21	68,314,228,089.96	16,750,185,289.75
非流动资产			
长期股权投资	236,454,564.28	762,010,220.85	525,555,656.57
固定资产	1,762,999,734.74	5,732,783,079.22	3,969,783,344.48
无形资产	63,786,140.51	1,200,337,552.33	1,136,551,411.82
长期待摊费用	1,983,534.00	532,446,767.75	530,463,233.75
其他非流动资产	2,517,161,117.84	3,497,937,814.25	980,776,696.41
非流动资产合计	4,582,385,091.37	11,725,515,434.40	7,143,130,343.03
资产总计	56,146,427,891.58	80,039,743,524.36	23,893,315,632.78
流动负债			
短期借款	9,681,000,000.00	11,945,131,958.14	2,264,131,958.14
应付票据	8,281,054,389.06	9,764,887,705.26	1,483,833,316.20
应付账款	16,976,148,027.32	22,874,683,826.86	5,898,535,799.54
预收款项	3,225,408,711.13	6,797,609,541.02	3,572,200,829.89
其他应付款	2,796,170,010.42	4,013,126,829.41	1,216,956,818.99
其他流动负债	3,119,597,109.31	3,821,608,812.42	702,011,703.11
流动负债合计	44,079,378,247.24	59,217,048,673.11	15,137,670,425.87
非流动负债			
非流动负债合计	5,582,455,174.35	5,965,463,119.50	383,007,945.15
负债合计	49,661,833,421.59	65,182,511,792.61	15,520,678,371.02
股东权益			
股本	1,459,200,000.00	1,459,200,000.00	-
资本公积	1,597,854,866.55	6,262,382,663.63	4,664,527,797.08
其他综合收益	-	339,656,413.72	339,656,413.72
盈余公积	566,536,113.90	562,005,216.10	(4,530,897.80)
未分配利润	2,619,234,812.38	5,891,908,145.10	3,272,673,332.72
归属于母公司股东权益合计	6,242,825,792.83	14,515,152,438.55	8,272,326,645.72
少数股东权益	241,768,677.16	342,079,293.20	100,310,616.04
股东权益合计	6,484,594,469.99	14,857,231,731.75	8,372,637,261.76
负债和股东权益总计	56,146,427,891.58	80,039,743,524.36	23,893,315,632.78
一、营业收入	20,620,460,191.98	27,192,947,348.94	6,572,487,156.96
二、营业总成本	20,710,008,947.77	26,721,291,029.40	6,011,282,081.63
三、营业利润	(76,243,637.58)	531,052,565.40	607,296,202.98
四、利润总额	(65,573,283.97)	571,223,269.37	636,796,553.34
五、净利润	(123,471,411.99)	432,920,850.73	556,392,262.72
六、其他综合收益的税后净额	-	(116,898,306.33)	(116,898,306.33)
七、综合收益总额	(123,471,411.99)	316,022,544.40	439,493,956.39

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(5)同一控制下企业合并对财务报表 2016 年 1 月 1 日余额的影响

人民币元

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

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

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

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)本集团于 2017 年 6 月 30 日的一级子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁山桥	秦皇岛	秦皇岛	工业制造	100.00	-	同一控制下企业合并取得
中铁宝桥	宝鸡	宝鸡	工业制造	100.00	-	同一控制下企业合并取得
中铁科工	武汉	武汉	工业制造	100.00	-	同一控制下企业合并取得
工程装备	郑州	郑州	工业制造	100.00	-	同一控制下企业合并取得

(2)本期处置的一级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁二局有限	成都	成都	工程施工	100.00	-	设立或投资

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团本期并无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	秦皇岛	高速道岔制造	50	-	权益法
中铁华隧联合重型装备有限公司	广东佛山	广东佛山	机械制造	50	-	权益法
二、联营企业						
厦门厦工中铁重型机械有限公司	厦门	厦门	机械制造	49	-	权益法
宝鸡中车时代工程机械有限公司(注)	陕西宝鸡	陕西宝鸡	工业制造	14.2	-	权益法

注： 本公司下属子公司中铁宝桥持有宝鸡中车时代工程机械有限公司(以下简称“宝鸡中车”)14.2%股权，中铁宝桥向宝鸡中车派驻一名董事和一位监事，根据宝鸡中车公司章程，中铁宝桥能够对宝鸡中车实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

财务报表附注

截至2017年6月30日止六个月期间

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2)重要合营企业的主要财务信息

人民币元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新铁德奥道岔有限公司	中铁华隧联合重型装备有限公司	新铁德奥道岔有限公司	中铁华隧联合重型装备有限公司
流动资产	694,309,114.37	101,948,941.29	824,528,199.24	27,584,756.24
其中：现金和现金等价物	259,781,645.57	79,532,441.44	171,397,511.75	15,910,027.50
非流动资产	120,371,661.38	210,311,323.58	110,037,263.33	126,729,762.18
资产合计	814,680,775.75	312,260,264.87	934,565,462.57	154,314,518.42
流动负债	284,440,256.45	49,040,614.39	380,428,986.63	2,771,809.34
非流动负债	75,055,069.55	115,600,000.00	66,885,141.72	2,526,381.34
负债合计	359,495,326.00	164,640,614.39	447,314,128.35	5,298,190.68
归属于母公司所有者权益	455,185,449.75	147,619,650.48	487,251,334.22	149,016,327.74
按持股比例计算的净资产份额	227,592,724.88	73,809,825.24	243,625,667.11	74,508,163.87
调整事项合计	5,659,190.17	-	5,509,979.67	-
--其他	5,659,190.17	-	5,509,979.67	-
对合营企业权益投资的账面价值	233,251,915.05	73,809,825.24	249,135,646.78	74,508,163.87
营业收入	277,569,825.99	-	196,231,755.18	-
财务费用	(717,768.11)	14,711.89	(81,033.59)	(82,465.39)
所得税费用	23,162,247.21	-	15,972,073.22	-
净利润	68,232,536.53	(1,396,677.25)	47,905,552.06	(69,156.21)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	68,232,536.53	(1,396,677.25)	47,905,552.06	(69,156.21)
本期收到的来自合营企业的股利	50,000,000.00	-	19,000,000.00	-

(3)重要联营企业的主要财务信息

人民币元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	宝鸡中车时代工程机械有限公司	厦门厦工中铁重型机械有限公司	宝鸡中车时代工程机械有限公司
流动资产	833,789,831.67	2,210,434,372.25	780,598,262.16	1,694,259,373.59
非流动资产	8,869,857.33	154,859,182.93	9,857,109.11	178,272,358.99
资产合计	842,659,689.00	2,365,293,555.18	790,455,371.27	1,872,531,732.58
流动负债	692,796,051.53	1,886,153,375.94	672,212,094.31	1,459,316,250.24
非流动负债	-	9,000,000.00	-	-
负债合计	692,796,051.53	1,895,153,375.94	672,212,094.31	1,459,316,250.24
归属于母公司所有者权益	149,863,637.47	470,140,179.24	118,243,276.96	413,215,482.34
按持股比例计算的净资产份额	73,433,182.36	66,759,905.45	57,939,205.71	58,676,598.49
调整事项合计	-	(1,502,952.24)	-	(1,502,952.24)
--其他	-	(1,502,952.24)	-	(1,502,952.24)
对联营企业权益投资的账面价值	73,433,182.36	65,256,953.21	57,939,205.71	57,173,646.25
营业收入	362,338,340.58	1,224,846,526.81	74,779,487.20	624,681,176.44
财务费用	(1,895,898.47)	4,555,409.94	(31,489.20)	(630,132.50)
所得税费用	11,126,717.21	12,883,430.22	2,436,763.82	7,822,715.81
净利润	61,620,360.51	79,123,327.61	13,494,929.57	25,123,391.74
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	61,620,360.51	79,123,327.61	13,494,929.57	25,123,391.74
本期收到的来自联营企业的股利	14,700,000.00	3,152,205.56	-	2,130,543.77

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	49,644,665.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	8,006.52
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	8,006.52
联营企业：		
投资账面价值合计	114,082,605.50	273,608,892.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12,283,611.54	(2,042,321.72)
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	12,283,611.54	(2,042,321.72)

(5)合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(6)本集团的合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(7)本集团不存在为合营企业或联营企业提供债务担保的情况。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的金融工具主要包括货币资金、可供出售金融资产、应收票据、应收账款、应收股利、其他应收款、其他非流动资产中的代垫土地整理款、短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。这些金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1.风险管理目标和政策

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 6 月 30 日，本集团以外币(主要为美元和欧元)计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及短期借款，详情请参阅附注(五)、48。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债分币种构成情况列示如下：

人民币元

	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额 (已重述)	期末余额	期初余额 (已重述)
美元	-	-	344,901,239.92	126,147,941.57
欧元	51,002,090.25	43,789,624.05	9,884,321.17	13,359,135.55
其他币种	-	8,931,128.74	25,582,467.59	19,761,498.47

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

在其他变量不变的情况下，本期外币兑人民币汇率的 3%(2016 年 1-6 月：2%)的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

人民币元

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月 (已重述)
税后利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	8,155,603.07	4,442,257.30
-因外币兑人民币汇率下降	(8,155,603.07)	(4,442,257.30)

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率非银行借款有关。

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

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 续

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算其他金融资产和负债的公允价值变化。

考虑 2017 年 1-6 月利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利率可能的合理变动	25 个基点	25 个基点

人民币元

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月 (已重述)
税后利润上升(下降)		
-因利率上升	(1,708,426.91)	(13,009,555.96)
-因利率下降	1,708,426.91	13,009,555.96

1.1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

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

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日可供出售金融资产中的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月 (已重述)
权益证券投资价格可能的合理变动	3.00%	7.00%

人民币元

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月 (已重述)
其他综合收益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	8,915,006.17	33,081,584.29
-因权益证券投资价格下降	(8,915,006.17)	(33,081,584.29)

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于 2017 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团要求对这些金融资产实行监督管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 6.04%(2016 年 12 月 31 日：7.57%)和 18.67%(2016 年 12 月 31 日：18.65%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 11.15%(2016 年 12 月 31 日：8.67%)和 28.99%(2016 年 12 月 31 日：25.37%)。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 5,330,780,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 24,661,250,000.00 元)。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年后	未折现现金流量合计	人民币元	账面价值
金融资产									
货币资金	8,061,137,173.82	-	-	-	-	-	8,061,137,173.82		8,061,137,173.82
应收票据	247,106,989.56	-	-	-	-	-	247,106,989.56		247,106,989.56
应收账款	6,740,912,824.85	-	-	-	-	-	6,740,912,824.85		6,740,912,824.85
其他应收款	302,331,247.38	-	-	-	-	-	302,331,247.38		302,331,247.38
应收股利	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00		20,000,000.00
金融负债									
短期借款	2,649,736,861.26	-	-	-	-	-	2,649,736,861.26		2,601,989,638.98
应付票据	1,803,875,051.69	-	-	-	-	-	1,803,875,051.69		1,803,875,051.69
应付账款	6,160,306,132.92	-	-	-	-	-	6,160,306,132.92		6,160,306,132.92
应付职工薪酬	64,754,219.35	-	-	-	-	-	64,754,219.35		64,754,219.35
应付利息	3,103,090.00	-	-	-	-	-	3,103,090.00		3,103,090.00
应付股利	975,700,959.88	-	-	-	-	-	975,700,959.88		975,700,959.88
其他应付款	867,932,686.48	-	-	-	-	-	867,932,686.48		867,932,686.48
一年内到期的非流动负债	93,433,304.49	-	-	-	-	-	93,433,304.49		92,284,464.55

2. 金融资产转移

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(二)可供出售金融资产	350,142,401.70	-	-	350,142,401.70
(1)上市权益工具投资	350,142,401.70	-	-	350,142,401.70
持续以公允价值计量的资产总额	350,142,401.70	-	-	350,142,401.70
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本期本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

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

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

2、本集团的子公司情况

本集团子公司情况请参见附注(七)1。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

3、本集团的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
宝鸡中车时代工程机械有限公司	联营企业
南宁中铁广发轨道装备有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	联营企业
厦门厦工中铁重型机械有限公司	联营企业
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	最终控制方之联营企业
成都华信大足房地产开发有限公司	最终控制方之联营企业

4、其他关联方情况

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

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

5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受服务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
		金额	金额
中铁大桥局集团有限公司	采购材料	294,301,008.06	227,714,298.87
中铁物贸集团有限责任公司	采购材料	53,487,069.14	251,977,707.60
中铁三局集团有限公司	采购材料	8,391,117.11	-
中铁五局集团有限公司	采购材料	2,150,427.35	36,895,375.01
中铁电气化局集团有限公司	采购材料	1,316,441.88	14,745,132.87
中铁八局集团有限公司	采购材料	92,307.69	5,038,919.37
中铁城市发展投资集团有限公司	采购材料	-	9,229,854.03
中铁隧道局集团有限公司	采购材料	-	4,186,045.44
其他	采购材料	-	4,840,498.20
其他	接受劳务	225,181.15	2,474,663.86
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	分包工程	-	46,083,846.37
中铁四局集团有限公司	分包工程	-	16,243,223.35
中铁一局集团有限公司	分包工程	-	12,371,030.00
中铁八局集团有限公司	分包工程	-	7,852,953.04
中国中铁	分包工程	-	5,756,558.34
其他	分包工程	2,407,324.41	77,344.00

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
		金额	金额
中铁大桥局集团有限公司	销售产品及提供劳务	561,591,002.18	596,236,848.47
中铁隧道局集团有限公司	销售产品及提供劳务	262,222,965.00	69,775,472.10
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售产品及提供劳务	158,399,940.18	46,738,982.13
中铁四局集团有限公司	销售产品及提供劳务	150,260,083.70	256,247,124.57
中铁物贸集团有限责任公司	销售产品及提供劳务	101,752,239.39	22,634,521.05
中铁金控融资租赁有限公司	销售产品及提供劳务	63,589,743.58	16,239,316.20
中铁九局集团有限公司	销售产品及提供劳务	55,853,981.17	8,737,688.88
中铁一局集团有限公司	销售产品及提供劳务	51,993,142.25	173,482,139.54
中铁七局集团有限公司	销售产品及提供劳务	50,995,359.58	3,160,982.03
中铁广州工程局集团有限公司	销售产品及提供劳务	48,723,419.73	9,238,070.97
中铁置业集团有限公司	销售产品及提供劳务	48,022,698.37	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	43,086,024.98	-
中铁五局集团有限公司	销售产品及提供劳务	41,391,988.22	148,615,305.04
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	39,637,592.00	-
中铁上海工程局集团有限公司	销售产品及提供劳务	39,381,391.19	124,602,251.17
中铁十局集团有限公司	销售产品及提供劳务	36,613,986.93	25,569,783.56
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售产品及提供劳务	16,662,447.86	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	销售产品及提供劳务	12,497,435.90	-
中铁建工集团有限公司	销售产品及提供劳务	10,370,154.86	27,218,863.26
宝鸡中车时代工程机械有限公司	销售产品及提供劳务	10,132,207.72	10,624,944.87
中铁三局集团有限公司	销售产品及提供劳务	6,915,324.73	27,855,782.21
中铁六局集团有限公司	销售产品及提供劳务	6,773,542.18	10,670,383.23
中铁二局有限	销售产品及提供劳务	4,551,549.57	-
中铁北京工程局集团有限公司	销售产品及提供劳务	4,189,780.42	-
中铁国际集团有限公司	销售产品及提供劳务	3,760,615.38	584,088.04
新铁德奥道岔有限公司	销售产品及提供劳务	1,777,127.78	6,335,731.58
中铁电气化局集团有限公司	销售产品及提供劳务	1,454,827.17	16,171,800.00
中铁八局集团有限公司	销售产品及提供劳务	191,188.02	13,502,455.44
中铁第六勘察设计院集团有限公司	销售产品及提供劳务	-	18,805,042.73
其他	销售产品及提供劳务	401,934.94	740,566.02
中铁五局集团有限公司	承包工程	28,568,607.70	1,342,501.00
中铁置业集团有限公司	承包工程	25,858,376.05	28,289,241.38
中铁七局集团有限公司	承包工程	9,164,713.00	-
中铁八局集团有限公司	承包工程	8,781,543.41	-
中铁十局集团有限公司	承包工程	6,951,064.57	-
中铁建工集团有限公司	承包工程	5,209,955.02	-
中国中铁股份有限公司	承包工程	-	1,208,629,253.82
中铁建设投资集团有限公司	承包工程	-	627,775,206.46
中铁三局集团有限公司	承包工程	-	41,232,050.00
中铁交通投资集团有限公司	承包工程	-	18,236,965.87
成都华信大足房地产开发有限公司	承包工程	-	8,276,477.02
中铁二院工程集团有限责任公司	承包工程	-	5,704,026.56
其他	承包工程	2,776,348.25	2,627,164.99
中铁一局集团有限公司	机械维修	21,391,738.56	-
其他	机械维修	1,836,220.06	-

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2)关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中铁隧道局集团有限公司	盾构机	79,269,391.60	21,283,067.50
中铁二局有限	盾构机	14,380,423.00	-
中铁三局集团有限公司	盾构机	12,168,830.90	-
中铁五局集团有限公司	盾构机	7,428,240.00	1,168,162.39
中铁七局集团有限公司	盾构机	6,850,350.00	-
其他	盾构机	480,000.00	2,148,851.28
其他	房屋	520,000.00	916,907.09
其他	其他	47,556.00	-
其他	运输设备	25,000.00	-

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中铁金控融资租赁有限公司	盾构机	-	15,259,814.01
其他	车位等	15,840.00	892,622.00

(3)关联方资产转让情况

人民币元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铁广州工程局集团有限公司	出售房屋建筑物	-	2,000,000.00

(4)关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中铁	37,293,138.00	2012 年 1 月	2017 年 1 月	是

(5)关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中铁财务有限责任公司	217,500,000.00	2017 年 1 月	2018 年 1 月
中铁财务有限责任公司	166,000,000.00	2017 年 1 月	2018 年 1 月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2017 年 1 月	2018 年 1 月
中铁财务有限责任公司	110,000,000.00	2017 年 3 月	2018 年 3 月
中铁财务有限责任公司	87,500,000.00	2017 年 3 月	2018 年 3 月
中铁财务有限责任公司	90,000,000.00	2017 年 4 月	2018 年 4 月
中铁财务有限责任公司	45,000,000.00	2017 年 4 月	2018 年 4 月
中铁财务有限责任公司	30,000,000.00	2017 年 4 月	2018 年 4 月
中铁财务有限责任公司	40,000,000.00	2017 年 5 月	2018 年 5 月

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(6)关键管理人员报酬

人民币万元

项目名称	2017年1-6月	2016年1-6月
关键管理人员报酬	164.83	225.53

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

(7)其他关联交易

人民币元

交易内容	关联方	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	中铁财务有限责任公司	10,549,286.80	10,545,488.87
利息支出	中铁财务有限责任公司	32,155,320.54	21,314,409.68
利息支出	中国中铁	1,282,384.02	12,781,988.62
利息支出	其他	1,501,975.91	-

6、关联方应收应付款项

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
货币资金	中铁财务有限责任公司	960,606,479.99	2,711,438,957.90

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
应收股利	新铁德奥道岔有限公司	20,000,000.00	-
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	9,800,000.00
合计		20,000,000.00	9,800,000.00

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁大桥局集团有限公司	422,771,008.36	12,156,357.40	473,299,713.86	10,081,671.00
	中铁隧道局集团有限公司	313,186,187.73	314,023.23	191,836,660.09	203,558.00
	中铁建工集团有限公司	206,996,927.98	-	208,492,750.06	-
	中铁四局集团有限公司	206,073,594.84	1,110,700.98	158,039,728.39	821,620.67
	中铁一局集团有限公司	158,372,430.38	1,676,070.65	184,936,724.36	5,255,509.58
	中铁五局集团有限公司	113,777,819.02	820,676.39	145,376,959.23	713,828.89
	中铁十局集团有限公司	99,378,643.98	603,179.06	72,054,514.29	758,280.87
	中铁上海工程局集团有限公司	84,701,993.90	1,794,428.86	174,051,212.13	1,341,633.62
	中铁物贸集团有限公司	80,756,935.42	397,853.08	36,302,076.38	181,510.40
	中铁广州工程局集团有限公司	65,156,955.16	1,875,429.57	63,974,625.33	1,287,156.08
	中铁九局集团有限公司	61,885,430.60	287,483.37	31,113,392.00	110,373.20
	中铁三局集团有限公司	57,975,945.54	358,618.67	137,494,793.80	694,277.95
	中铁二局有限	50,098,015.81	1,449,002.40	-	-
	中铁七局集团有限公司	44,858,840.85	174,775.65	22,074,734.45	185,768.80
	中铁八局集团有限公司	29,818,614.41	114,852.82	28,996,428.17	37,509.17
	中铁六局集团有限公司	28,625,401.99	638,877.51	30,796,985.69	736,590.66
	中铁华铁工程设计集团有限公司	23,498,895.00	1,206,064.75	21,351,895.00	438,921.78
	中铁北京工程局集团有限公司	23,311,760.50	3,467.25	-	-
	中铁电气化局集团有限公司	17,172,549.08	1,491,014.65	24,176,887.66	1,521,680.09
	中铁置业集团有限公司	15,422,103.76	99,221.69	160,892,447.23	561,268.49
	中国中铁	10,589,080.23	46,317.48	1,658,124,045.08	5,975,176.94
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	10,552,637.00	52,763.19	12,215,811.97	61,079.06
	南京上铁宝桥轨道装备有限公司	9,366,776.72	-	6,701,255.41	-
	中铁建设投资集团有限公司	5,699,768.00	-	888,575,646.16	5,147,051.31
	中铁国际集团有限公司	4,596,065.40	171,247.02	1,560,702.00	156,070.20
	宝鸡中车时代工程机械有限公司	4,511,316.48	22,556.58	2,606,478.66	13,032.39
	中铁北京工程局集团有限公司	701,760.00	3,508.80	25,525,971.00	34,791.69
	中铁交通投资集团有限公司	-	-	121,825,158.83	716,843.18
	中铁投资集团有限公司	-	-	70,385,132.24	340,378.98
	中铁城市发展投资集团有限公司	-	-	70,136,688.25	412,698.06
	中铁二局集团有限公司	-	-	57,491,287.24	209,170.94
	中铁工程设计咨询集团有限公司	-	-	47,764,996.33	190,670.41
	中铁二院工程集团有限责任公司	-	-	12,784,844.31	63,924.23
	成都华信大足房地产开发有限公司	-	-	44,920,168.74	224,600.85
	济南中铁重工轨道装备有限公司	-	-	21,414,310.80	107,071.55
	新铁德奥道岔有限公司	-	-	7,272,796.01	36,363.98
	成都龙泉驿区土地整理有限公司	-	-	4,377,651.68	21,888.26
	其他	1,803,400.00	9,017.00	4,101,655.45	20,344.23
合计		2,151,660,858.14	26,877,508.05	5,223,047,128.28	38,662,315.51

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
预付款项	中铁物贸集团有限责任公司	14,647,139.74	16,476,024.71
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	51,185,310.00
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	-	21,187,239.31
	中铁二局集团机电有限公司	-	17,484,840.95
	中铁金控融资租赁有限公司	-	10,834,584.97
	中铁一局集团有限公司	-	9,254,970.13
	其他	6,200,000.00	3,282,857.91
合计		20,847,139.74	129,705,827.98

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中铁建工集团有限公司	16,052,997.60	-	36,088,064.07	133,605.18
	中铁大桥局集团有限公司	9,815,316.00	151,000.00	8,000,000.00	57,000.00
	中铁一局集团有限公司	3,531,014.30	-	3,531,014.30	-
	中铁广州工程局集团有限公司	650,000.00	4,000.00	28,413,627.37	146,596.71
	中铁二局集团有限公司	225,000.00	1,125.00	16,003,765.18	92,300.12
	中国中铁	208,000.00	60,800.00	344,710,951.67	977,181.72
	中铁二局西藏工程有限公司	-	-	168,790,414.14	843,952.07
	中铁交通投资集团有限公司	-	-	20,752,945.57	109,402.62
	其他	11,885,212.60	513,194.35	13,819,056.78	266,426.40
合计		42,367,540.50	730,119.35	640,109,839.08	2,626,464.82

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
应收票据	中铁四局集团有限公司	35,090,556.00	86,205,180.00
	中铁金控融资租赁有限公司	27,000,000.00	228,076,000.00
	中铁六局集团有限公司	24,600,000.00	6,900,000.00
	中铁隧道局集团有限公司	12,400,000.00	25,920,900.00
	中铁十局集团有限公司	3,500,000.00	8,500,000.00
	中铁八局集团有限公司	200,000.00	9,800,000.00
	中铁三局集团有限公司	-	26,950,000.00
	中铁广州工程局集团有限公司	-	21,000,000.00
	中铁一局集团有限公司	-	11,000,000.00
	中铁九局集团有限公司	-	3,555,900.00
	其他	3,818,000.00	4,415,000.00
合计		106,608,556.00	432,322,980.00

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
应付账款	中铁金控融资租赁有限公司	164,509,719.51	139,009,740.51
	中铁大桥局集团有限公司	149,176,562.39	38,661,919.52
	中铁物贸集团有限责任公司	37,703,347.96	270,312,876.30
	中铁广州工程局集团有限公司	30,245,133.69	98,060,578.87
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	13,004,990.00	-
	南宁中铁广发轨道装备有限公司	7,786,468.60	17,605,601.80
	中铁八局集团有限公司	3,405,235.66	97,740,181.56
	中铁电气化局集团有限公司	1,405,000.00	23,860,413.09
	中铁隧道局集团有限公司	780,928.00	7,803,857.52
	中铁五局集团有限公司	558,396.00	48,206,434.05
	中铁二局集团机电有限公司	-	126,875,020.97
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	-	125,540,881.52
	中铁四局集团有限公司	-	25,390,045.13
	中铁一局集团有限公司	-	14,319,749.32
	中铁武汉电气化局集团有限公司	-	11,756,057.58
	中铁三局集团有限公司	-	4,805,111.00
	中铁城市发展投资集团有限公司	-	4,392,746.08
	成都中铁二局集团物业管理有限公司	-	3,818,891.50
	其他	1,672,260.60	9,801,961.25
合计		410,248,042.41	1,067,962,067.57

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
应付股利	中国中铁	864,511,846.45	-
	中铁隧道局集团有限公司	52,305,083.71	52,305,083.72
	中铁建工集团有限公司	47,566,707.18	47,566,707.18
	中铁大桥局集团有限公司	9,202,757.37	-
	其他	444,901.96	669.29
合计		974,031,296.67	99,872,460.19

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
预收款项	中铁金控融资租赁有限公司	308,731,552.82	441,207,552.82
	中铁大桥局集团有限公司	287,817,597.75	208,911,094.21
	厦门厦工中铁重型机械有限公司	134,274,898.50	192,482,358.00
	中铁四局集团有限公司	103,624,354.75	75,157,464.98
	中铁隧道局集团有限公司	70,297,352.28	99,959,892.21
	济南中铁重工轨道装备有限公司	69,586,369.60	-
	中铁十局集团有限公司	60,150,564.10	19,077,758.00
	中铁六局集团有限公司	46,592,478.63	21,992,478.63
	中铁广州工程局集团有限公司	40,434,280.00	225,000.00
	中铁一局集团有限公司	28,961,786.00	24,810,848.00
	中铁七局集团有限公司	12,841,660.20	33,644,361.05
	中铁建工集团有限公司	9,191,378.31	5,869,545.17
	中铁五局集团有限公司	5,519,750.00	8,384,660.00
	中铁华铁工程设计集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
	中铁电气化局集团有限公司	3,508,540.00	2,508,540.00
	中铁置业集团有限公司	-	50,000,000.00
	中铁上海工程局集团有限公司	-	28,848,100.00
	中铁九局集团有限公司	-	20,229,500.00
	其他	3,159,420.00	2,355,810.00
合计		1,188,691,982.94	1,239,664,963.07

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
其他应付款	中铁建工集团有限公司	217,724,922.84	217,724,922.84
	中铁广州工程局集团有限公司	145,844,506.10	145,844,506.10
	中国中铁	105,164,182.56	534,100,191.51
	中铁隧道局集团有限公司	10,000,000.00	10,105,532.00
	中铁二局有限	9,039,744.97	-
	中铁宏达资产管理中心	4,699,894.93	4,116,742.36
	中铁上海工程局集团有限公司	-	68,500,000.00
	中铁一局集团有限公司	-	5,117,527.60
	其他	-	5,835,843.38
合计		492,473,251.40	991,345,265.79

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
短期借款	中铁财务有限责任公司	1,603,820,000.00	1,320,820,000.00
合计		1,603,820,000.00	1,320,820,000.00

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
长期应付款	中国中铁	-	20,000,000.00
	中铁金控融资租赁有限公司	-	15,089,584.64
合计		-	35,089,584.64

人民币元

科目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
一年内到期的非流动负债	中铁金控融资租赁有限公司	44,765,640.09	63,383,791.28
合计		44,765,640.09	63,383,791.28

7、关联方承诺

人民币元

项目	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
资本承诺-构建长期资产	中铁一局集团有限公司	175,086,620.70	-
	中铁华铁工程设计集团有限公司	4,720,000.00	-
	中铁三局集团有限公司	1,062,600.00	-
合计		180,869,220.70	-

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)资本承诺

人民币元

	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	636,103,820.06	260,128,589.71
合计	636,103,820.06	260,128,589.71

(2)经营租赁承诺

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

人民币元

	2017年6月30日	2016年12月31日 (已重述)
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,368,195.16	38,186,480.48
资产负债表日后第 2 年	1,216,537.99	2,866,700.96
资产负债表日后第 3 年	-	2,021,551.44
以后年度	-	-
合计	3,584,733.15	43,074,732.88

2、或有事项

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁科工集团装备工程公司	安徽鸿路钢结构公司合同欠款纠纷	12,096,589.96	审理中
中铁重工有限公司	山东东方路桥建设总公司工程债务纠纷	7,635,159.84	审理中

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

(2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2017 年 6 月 30 日，本集团无重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十二) 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本集团并未发生重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

重组后，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 6 个经营分部，分部为道岔、钢结构制造与安装、隧道掘进设备、工程施工机械、基建建设和其他。

本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

人民币元

	道岔	钢结构制造与安 装	隧道施工设备及相 关服务	工程施工机械	基建建设 (置入)	其他	基建建设 (置出)	未分配金额	分部间 相互抵销	合计
2017年1-6月										
对外营业收入	2,188,380,560.98	2,973,784,030.09	1,277,316,357.73	215,267,141.41	157,258,015.22	303,410,552.67	403,268,887.34	-	-	7,518,685,545.44
分部间营业收入	-	-	25,396,735.57	-	-	-	-	-	(25,396,735.57)	-
对外其他业务收入	13,506,874.51	9,340,103.04	1,671,071.63	-	-	24,292,140.04	-	-	-	48,810,189.22
分部间其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	2,201,887,435.49	2,983,124,133.13	1,304,384,164.93	215,267,141.41	157,258,015.22	327,702,692.71	403,268,887.34	-	(25,396,735.57)	7,567,495,734.66
分部利润	448,488,346.05	7,862,248.64	214,461,350.87	11,990,507.96	4,971,600.01	43,700,201.29	2,915,872.10	-	18,509,807.69	752,899,934.61
其中: 对合营企业投资收益(损失)	34,116,268.27	-	(698,338.63)	-	-	-	-	-	-	33,417,929.64
对联营企业投资收益	-	-	42,477,588.19	-	-	11,235,512.52	-	-	-	53,713,100.71
财务费用-利息支出	(17,305,755.54)	(26,297,182.38)	(6,709,888.65)	(3,572,783.80)	(361,998.19)	(2,460,590.37)	-	-	232,031.93	(56,476,167.00)
财务费用-利息收入	5,385,688.85	5,278,185.75	1,221,528.65	308,102.33	90,776.74	24,681,563.51	-	-	-	36,965,845.83
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	96,920,894.96	-	96,920,894.96
净利润	448,488,346.05	7,862,248.64	214,461,350.87	11,990,507.96	4,971,600.01	43,700,201.29	2,915,872.10	(96,920,894.96)	18,509,807.69	655,979,039.65
2017年6月30日										
分部资产	7,189,619,020.66	10,097,665,047.32	5,548,157,462.86	903,617,492.76	314,961,203.94	7,584,704,056.11	-	-	(1,287,334,632.70)	30,351,389,650.95
其中: 对合营企业投资	233,251,915.05	-	73,809,825.24	-	-	-	-	-	-	307,061,740.29
对联营企业投资	-	-	151,493,565.72	-	-	101,279,175.35	-	-	-	252,772,741.07
未分摊资产(注 1)	-	-	-	-	-	-	-	217,258,995.89	-	217,258,995.89
资产总额	7,189,619,020.66	10,097,665,047.32	5,548,157,462.86	903,617,492.76	314,961,203.94	7,584,704,056.11	-	217,258,995.89	(1,287,334,632.70)	30,568,648,646.84
分部负债	4,325,287,160.11	6,862,653,497.84	4,016,500,319.68	752,676,992.30	276,557,895.52	1,146,910,941.09	-	-	(1,061,340,420.76)	16,319,246,385.78
未分摊负债(注 2)	-	-	-	-	-	-	-	124,201,774.60	-	124,201,774.60
负债总额	4,325,287,160.11	6,862,653,497.84	4,016,500,319.68	752,676,992.30	276,557,895.52	1,146,910,941.09	-	124,201,774.60	(1,061,340,420.76)	16,443,448,160.38

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

人民币元

	道岔	钢结构制造与安装	隧道施工设备及 相关服务	工程施工机械	基建建设 (置入)	其他	基建建设 (置出)	分部间 相互抵销	合计
2017年1-6月									
补充信息									
-折旧和摊销费用	73,492,561.88	101,300,693.58	16,296,938.15	4,376,706.65	1,275,262.66	89,050,547.77	-	(66,468,713.40)	219,323,997.29
-资产减值损失	7,102,959.33	8,411,619.74	3,292,014.61	787,131.84	902,846.94	2,405,176.09	-	-	22,901,748.55
-资本性支出	63,805,410.12	131,771,896.40	20,593,545.94	3,762,208.00	1,287,588.12	13,455,988.97	-	-	234,676,637.55
-其中：在建工程支出	53,784,426.04	70,240,189.89	6,784,521.03	1,675,785.17	473,484.25	5,755,377.39	-	-	138,713,783.77
购置固定资产支出	1,829,472.74	13,102,355.60	12,026,304.49	2,069,183.68	799,944.27	7,495,095.71	-	-	37,322,356.49
购置无形资产支出	8,191,511.34	48,429,350.91	1,782,720.42	17,239.15	14,159.60	205,515.87	-	-	58,640,497.29

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

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

人民币元

	道岔	钢结构制造与安装	隧道施工设备及相关服务	工程施工机械	基建建设(置入)	其他(置入)	勘察设计与咨询服务(置出)	房地产开发(置出)	物资销售(置出)	基建建设(置出)	其他(置出)	未分配金额	分部间相互抵销	合计
2016年1-6月(已重述)														
对外营业收入	1,731,434,881.08	2,591,378,431.43	1,014,097,116.62	191,571,100.97	471,322,199.61	194,012,493.37	18,464,518.39	413,529,947.55	2,972,943,009.25	17,398,592,466.02	40,888,080.28	-	-	27,038,234,244.57
分部间营业收入	126,923.07	1,445,870.94	20,716,516.55	3,883,500.22	-	-	-	-	123,553,633.13	954,045,828.91	-	-	(1,103,772,272.82)	-
对外其他业务收入	9,066,432.08	3,899,154.16	5,303,458.94	-	-	20,990,550.67	10,367,087.64	15,424,018.04	27,741,783.04	57,654,317.37	4,266,302.43	-	-	154,713,104.37
分部间其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	1,740,628,236.23	2,596,723,456.53	1,040,117,092.11	195,454,601.19	471,322,199.61	215,003,044.04	28,831,606.03	428,953,965.59	3,124,238,425.42	18,410,292,612.30	45,154,382.71	-	(1,103,772,272.82)	27,192,947,348.94
分部利润	367,515,526.37	36,351,865.34	248,665,458.00	20,923,814.60	(24,159,845.32)	93,609,788.16	2,348,224.64	(151,943,930.62)	(394,131,285.82)	570,393,140.44	(27,635,001.78)	-	(170,714,484.64)	571,223,269.37
其中: 对合营企业投资收益	23,952,776.03	-	(34,578.11)	-	-	-	-	-	-	(231,052.31)	-	-	-	23,687,145.61
对联营企业投资收益(损失)	-	-	14,157,710.95	-	-	3,715,633.78	-	(1,569,391.28)	-	15,105,561.80	-	-	-	31,409,515.25
财务费用-利息支出	(17,810,416.57)	(25,885,023.83)	(4,240,739.83)	(1,938,537.69)	(4,673,349.18)	(3,025,111.32)	-	(137,712,529.48)	(204,444,458.02)	(112,350,862.41)	(14,709,186.24)	-	127,649,434.98	(399,140,779.58)
财务费用-利息收入	5,071,747.50	5,244,299.86	1,682,293.37	110,851.30	267,235.89	642,615.08	245,251.33	10,900,442.62	4,346,815.55	145,391,042.99	111,190.91	-	(111,708,260.21)	62,305,526.19
所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138,302,418.64	-	138,302,418.64
净利润	367,515,526.37	36,351,865.34	248,665,458.00	20,923,814.60	(24,159,845.32)	93,609,788.16	2,348,224.64	(151,943,930.62)	(394,131,285.82)	570,393,140.44	(27,635,001.78)	(138,302,418.64)	(170,714,484.64)	432,920,850.73
2016年12月31日(已重述)														
分部资产	6,869,071,425.17	9,978,038,623.92	5,052,097,783.36	470,498,759.16	1,134,567,867.59	1,272,109,506.35	62,114,387.79	9,273,154,115.05	14,334,215,487.30	31,788,925,387.51	261,392,404.09	-	(1,046,363,532.41)	79,449,822,214.88
其中: 对合营企业投资	249,135,646.78	-	74,508,163.87	-	-	-	-	-	-	49,644,665.61	-	-	-	373,288,476.26
对联营企业投资	-	-	108,715,977.53	-	-	93,195,868.39	-	15,332,085.91	-	171,477,812.76	-	-	-	388,721,744.59
未分摊资产(注 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	589,921,309.48	-	589,921,309.48
资产总额	6,869,071,425.17	9,978,038,623.92	5,052,097,783.36	470,498,759.16	1,134,567,867.59	1,272,109,506.35	62,114,387.79	9,273,154,115.05	14,334,215,487.30	31,788,925,387.51	261,392,404.09	589,921,309.48	(1,046,363,532.41)	80,039,743,524.36
分部负债	3,877,284,323.62	6,261,581,602.12	3,793,597,791.80	382,393,521.03	924,281,439.37	1,027,551,742.62	29,536,673.87	8,939,826,767.35	14,464,910,038.41	25,419,205,257.83	491,734,144.35	-	(770,958,539.45)	64,840,944,762.92
未分摊负债(注 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341,567,029.69	-	341,567,029.69
负债总额	3,877,284,323.62	6,261,581,602.12	3,793,597,791.80	382,393,521.03	924,281,439.37	1,027,551,742.62	29,536,673.87	8,939,826,767.35	14,464,910,038.41	25,419,205,257.83	491,734,144.35	341,567,029.69	(770,958,539.45)	65,182,511,792.61

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

人民币元

	道岔	钢结构制造与 安装	隧道施工设备 及相关服务	工程施工机械	基建建设 (置入)	其他 (置入)	勘察设计与咨 询服务	房地产开发	物资销售	基建建设 (置出)	其他 (置出)	分部间 相互抵销	合计
2016年1-6月(已重述)													
补充信息													
-折旧和摊销费用	57,657,258.76	111,048,247.19	25,761,770.31	2,272,384.08	5,478,172.71	5,063,154.02	210,719.71	11,026,228.70	5,254,503.81	124,170,915.31	15,272,156.46	(1,443,923.09)	361,771,587.97
-资产减值损失	(6,062,831.54)	(17,210,885.07)	(1,783,370.60)	(2,287,477.73)	(5,514,559.88)	(289,469.19)	381,795.27	9,731,125.71	247,043,940.65	(963,690.22)	53,446.77	-	223,098,024.17
-资本性支出	96,457,159.22	82,931,114.06	84,351,820.08	1,544,769.88	3,724,069.50	8,148,585.75	186,013.72	4,877,079.30	391,874.58	100,431,049.12	70,208.00	-	383,113,743.21
-其中: 在建工程支出	62,903,122.10	39,995,616.28	28,847,547.64	772,384.94	1,862,034.75	3,968,191.75	-	-	-	-	-	-	138,348,897.46
购置固定资产支出	1,944,823.91	9,625,350.16	54,376,689.17	772,384.94	1,862,034.75	2,944,963.72	92,167.56	450,438.03	391,874.58	100,302,844.00	70,208.00	-	172,833,778.82
购置无形资产支出	31,609,213.21	33,310,147.62	1,127,583.27	-	-	1,235,430.28	93,846.16	4,426,641.27	-	128,205.12	-	-	71,931,066.93

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

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

注 1: 未分摊资产包括递延所得税资产人民币 136,743,305.78 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 425,054,770.01 元)及预缴企业所得税人民币 80,515,690.11 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 164,866,539.47 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该资产。

注 2: 未分摊负债包括递延所得税负债人民币 35,680,365.11 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 50,055,976.92 元)及应交企业所得税人民币 88,521,409.49 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 291,511,052.77 元), 原因在于本集团未按经营分部管理该负债。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月(已重述)
来源于中国内地的对外交易收入	7,543,484,650.76	26,919,133,887.32
来源于其他国家的对外交易收入	24,011,083.90	273,813,461.62
小计	7,567,495,734.66	27,192,947,348.94

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日(已重述)
位于中国内地的非流动资产	6,694,794,779.47	9,386,103,677.04
位于其他国家的非流动资产	60,165.57	17,370,185.71
小计	6,694,854,945.04	9,403,473,862.75

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

对主要客户的依赖程度

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。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	646,774,103.53	630,118,223.95
其中：归属于持续经营的净利润	646,774,103.53	553,545,909.71

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：股

	2017年1-6月	2016年1-6月
期初发行在外的普通股股数	1,459,200,000.00	1,438,280,000.00
加：本期发行的普通股加权数	573,077,140.50	397,749,359.67
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	2,032,277,140.50	1,836,029,359.67

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十三) 其他重要事项 - 续

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

每股收益

人民币元

	2017年1-6月	2016年1-6月
按归属于普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.318	0.343
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.318	0.301
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	0.042
稀释每股收益	不适用	不适用

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金	-	-
人民币	-	-
银行存款	5,767,760,941.56	-
人民币	5,767,760,941.56	-
其他货币资金	-	-
人民币	-	-
合计	5,767,760,941.56	-
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	-	-

2017年6月30日，本公司货币资金中无受限资金(2016年12月31日：无)。

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币元

种类	2017年6月30日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	218,000,000.00	99.34	-	-	218,000,000.00	-	--	-	--	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,438,807.29	0.66	-	-	1,438,807.29	-	--	-	--	-
合计	219,438,807.29	100.00	-	-	219,438,807.29	-	--	-	--	-

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-6 月，本公司未计提坏账准备(2016 年 1-6 月：无)，未转回坏账准备(2016 年 1-6 月：无)。

(3)本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无核销的其他应收款(2016 年 1-6 月：无)。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
对子公司拆借资金	218,010,000.00	-
其他	1,428,807.29	-
合计	219,438,807.29	-

(5)涉及政府补助的其他应收款

2017 年 6 月 30 日，本公司不存在涉及政府补助的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2017 年 6 月 30 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2017 年 6 月 30 日，本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2016 年 12 月 31 日：无)。

3、长期股权投资

人民币元

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,419,227,355.19	-	7,419,227,355.19	5,885,381,465.40	-	5,885,381,465.40
合计	7,419,227,355.19	-	7,419,227,355.19	5,885,381,465.40	-	5,885,381,465.40

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

对子公司投资

人民币元

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额	本期收到现金股利
中铁二局有限	5,885,381,465.40	44,084,737.19	5,929,466,202.59	-	-	-	-
中铁山桥	-	2,803,916,769.19	-	2,803,916,769.19	-	-	-
中铁宝桥	-	2,721,158,870.55	-	2,721,158,870.55	-	-	-
中铁科工	-	622,081,072.53	-	622,081,072.53	-	-	-
工程装备	-	1,272,070,642.92	-	1,272,070,642.92	-	-	-
合计	5,885,381,465.40	7,463,312,092.38	5,929,466,202.59	7,419,227,355.19	-	-	-

4、实收资本

人民币元

项目	2017年1月1日	本期增加(附注(五)30)	本期减少	2017年6月30日
实收资本	1,459,200,000.00	762,351,588.00	-	2,221,551,588.00

5、资本公积

人民币元

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
资本溢价	1,690,609,553.82	6,637,688,143.51	-	8,328,297,697.33
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
合计	1,698,087,573.04	6,637,688,143.51	-	8,335,775,716.55

6、未分配利润

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
上年年末未分配利润	2,110,172,786.43	2,210,173,413.44
本期期初未分配利润	2,110,172,786.43	2,210,173,413.44
加：本期净利润	234,788,549.93	-
减：分配股利	-	87,552,000.00
其中：分配普通股股利	-	87,552,000.00
期末未分配利润	2,344,961,336.36	2,122,621,413.44

7、投资收益

人民币元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	235,107,979.13	-
贷款及应收款项投资收益	232,031.93	-
合计	235,340,011.06	-

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、现金流量表

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	234,788,549.93	-
加：投资收益	(235,340,011.06)	-
经营性应收项目的增加	(7,056,330.05)	-
经营性应付项目的增加	18,333,997.53	-
经营活动产生的现金流量净额	10,726,206.35	-
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
非现金结算的长期股权投资收益	235,107,979.13	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,767,760,941.56	-
减：现金的期初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	5,767,760,941.56	-

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金		-
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,767,760,941.56	-
二、期末现金及现金等价物余额	5,767,760,941.56	-

财务报表补充资料

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	人民币元 金额
非流动资产处置损益	11,397,762.87
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)	31,755,413.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,089,105.10
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	5,938,402.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(13,969,365.87)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(140,163.14)
所得税影响额	(7,659,180.72)
少数股东权益影响额(税后)	(46,689.78)
合计	29,365,285.10

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.318	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	5.76	0.314	不适用