

公司 A 股代码：601186

公司 A 股简称：中国铁建

公司 H 股代码：1186

公司 H 股简称：中国铁建 (China Rail Cons)

中国铁建股份有限公司

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

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

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
独立非执行董事	辛定华	因其他公务未出席本次会议	王化成

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孟凤朝、主管会计工作负责人王秀明及会计机构负责人（会计主管人员）曹锡锐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、本公司董事会下属审计与风险管理委员会已审阅本集团截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的中期财务报表，亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司的管理层进行商讨。

七、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

八、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十、 重大风险提示

本集团可能面临的风险，主要有投资风险、安全与质量风险、海外风险、项目管理风险、应收账款风险，详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中“二、其他披露事项”中的“（二）可能面对的风险”，请投资者注意阅读。

十一、 其他

适用 不适用

公司 2017 年半年度财务报告按中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下简称“中国会计准则”）编制，经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具审阅报告。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币均为人民币。

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

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	35
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	59
第七节	优先股相关情况.....	63
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	64
第九节	公司债券相关情况.....	66
第十节	财务报告.....	68
第十一节	备查文件目录.....	214

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”、“公司”或“中国铁建”	指	中国铁建股份有限公司
“本集团”	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东”、“中铁建总公司”或“总公司”	指	中国铁道建筑总公司
“股东大会”	指	中国铁建股份有限公司股东大会
“董事会”	指	中国铁建股份有限公司董事会
“监事会”	指	中国铁建股份有限公司监事会
“报告期”	指	2017 年 1-6 月
“报告期末”	指	2017 年 6 月 30 日
“上年同期”	指	2016 年 1-6 月
“上年年末”	指	2016 年 12 月 31 日
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“联交所上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
“上交所上市规则”	指	上海证券交易所股票上市规则
“证券及期货条例”	指	证券及期货条例（香港法例第 571 章）
“中国证监会”、“证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“中国”或“中国大陆”	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门特别行政区及台湾地区
“国资委”	指	国务院国有资产监督管理委员会
“公司章程”	指	中国铁建股份有限公司章程
“公司法”	指	中华人民共和国公司法
“证券法”	指	中华人民共和国证券法

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk

公司半年度报告备置地点	北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建董事会秘书局
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

√适用 □不适用

1、公司聘请的会计师事务所

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

2、公司聘请的法律顾问

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

3、公司股份过户登记处

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

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	288,960,909	266,727,199	8.34
归属于上市公司股东的净利润	6,523,039	5,822,183	12.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,052,346	5,792,843	4.48
经营活动产生的现金流量净额	-25,456,858	-13,739,795	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	135,302,636	131,187,072	3.14
总资产	805,563,099	759,345,034	6.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.48	0.43	11.63
稀释每股收益(元/股)	0.46	0.42	9.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.45	0.43	4.65
加权平均净资产收益率(%)	5.16	5.09	增加0.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.79	5.06	减少0.27个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	5,058
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	285,813
债务重组损益	52,174
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	25,275
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	307,814
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,962
处置长期股权投资收益	4,812
少数股东权益影响额	-59,044
所得税影响额	-141,247
合计	470,693

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

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

（一）工程承包业务

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

随着国家积极实施“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大战略，继续推进城镇化、棚户区改造和中西部交通设施的改进，推进雄安新区建设，以及建筑领域推广 PPP 模式、发展装配式建筑等方面的改革不断深化创新，本集团所处的国内铁路、公路、房建、城轨、市政和水利、水电、机场等领域的市场将继续保持高位运行，综合管廊、海绵城市、污染治理、装配式建筑等市场有望快速增长，市场在结构上虽然会有进一步的变化，但基建市场整体处于平稳较快发展的趋势。2017 年下半年是建筑企业发展的机遇期，本集团也一定会抓住机遇，按照创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，积极推进结构调整、创新发展、布局优化，凝心聚力做强做优做大中国铁建。

（二）勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务主要由四家具有工程设计综合甲级资质的大型勘察设计企业组成，业务覆盖范围包括提供铁路、城市轨道交通、公路、市政工程、工业与民用建筑、水运工程、水利水电和民航等领域的土木工程和基础设施建设的勘察设计及咨询服务，并不断向磁浮交通、旅游轨道交通、智能交通、现代有轨电车、城市综合管廊、生态环境、节能环保等新行业新领域拓展。本集团是我国基础设施建设勘察设计咨询行业的领导者之一，在勘察设计与咨询服务市场处于领先地位。

勘察设计咨询业务位于工程建设产业链前端，以铁路和城市轨道交通为主要市场，公路、市政工程、工业与民用建筑、水运工程等多元发展的重要市场。基本经营模式是通过市场竞争，按照合同约定完成工程项目的勘察设计咨询及相关服务。同时充分利用公司业务优势，运作设计总承包项目和工程总承包项目。

本集团所属勘察设计企业应全面适应新常态，积极、主动地致力于改革创新和转型发展。创新业态模式，优化产业结构，建立与相关产业全方位、深层次融合发展格局。提高技术水平和服务能力，按照“适用、经济、绿色、美观”的方针，突出使用功能以及节能、节水、节地、节材和环保要求，提供功能适用、经济合理、安全可靠、技术先进、环境协调的设计产品以及增值服务，实现价值理念、服务模式的转型。“十三五”时期，支撑勘察设计咨询行业发展的宏观经济发展战略及政策基础较为牢固，“一带一路”建设、长江中游城市群发展规划、京津冀协同发展、雄安新区建设等国家经济发展战略举措将为勘察设计咨询行业带来巨大的市场机遇。

（三）工业制造业务

本集团是集研发、制造、销售、服务为一体的国内领先、国际先进的制造服务提供商。工业制造板块主要培育了大型养路机械、掘进机械、轨道设备、特种施工装备、桥梁施工装备、铁路电气施工设备及材料、起重设备制造、钢结构制造等八大核心技术产业。其产品主要面向铁路和城市轨道交通新建和既有线改造工程，经过多年发展，形成了产业特色突出、产品覆盖面广、生产设施先进、研发实力雄厚的现代化工业体系。养路机械主力产品国内市场占有率 80%以上，掘进机械国内国产市场占有率跃升至行业第一，先后完成土压平衡系列、泥水平衡系列、硬岩（TBM）系列盾构机的研发与制造，多项技术打破了国外厂家在掘进机领域的长期垄断，高速铁路接触网导线和零部件达到国内一流水平。

工业制造板块不断加大结构调整力度，加快企业转型升级、集中集聚装备制造资源，通过优化内部资源配置、创新商业模式等措施促进工业制造产业科学快速发展，其经营模式采取柔性化生产、平面网状管理、精益生产、敏捷制造等方式由单一化向多元化发展。

本集团进一步加大工业制造市场开拓的力度，在城市轨道交通、磁悬浮等新市场及海外市场拓展方面均有突破，2017 年上半年与云南滇中新区管理委员会签署了磁浮轨道交通战略合作协议，为本集团磁悬浮产业进入该市场向前迈进了一步。近年来，传统通用工程机械受产能过剩影响，市场竞争日趋激烈，但高端装备制造业将迎来黄金增长。未来 5 年“中国制造 2025”战略进一步实施、高铁等装备“走出去”强力推进以及先进机器人市场需求的爆发式提升，为我国高端制造装备产业提供了广阔的机遇和平台。本集团将密切关注政策和市场发展动态，立足当下，促进产业

转型升级，推动工业制造企业从要素驱动向创新驱动转变，从传统的生产制造商向智能制造、全面解决方案提供商转变。充分发挥公司全产业链的优势，增强企业整体盈利能力。

（四）房地产开发业务

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

报告期内，面对市场调控政策的持续收紧，公司积极应对市场挑战，坚持快速周转，以刚需、首改普通住宅开发为主的经营策略，取得了良好的经营业绩。2017 年上半年房地产板块实现销售金额 350.95 亿元，同比增长 68.62%，实现销售面积 250.13 万平方米，同比增长 37.38%。截至报告期末，本集团已进入 54 个国内城市及其它区域，进行 172 个项目的开发建设，建设用地总面积约 1,609 万平方米，规划总建筑面积约 5,190 万平方米。

进入 2017 年，随着因城施策调控深入，城市等级间成交走势进一步分化。上半年一线城市月均成交面积同比下降，降幅在各线城市中最为显著；京沪广深四城同比均下降，其中北京因 3-4 月调控明显趋紧，成交同比降幅较一季度扩大近两成。二线城市等级内分化局面加剧，重庆、沈阳、西安等地 4 月成交规模创单月新高，但南京、天津、武汉等多数热点二线城市成交下行，带动二线代表城市整体成交规模回落。三线代表城市中有核心周边城市调控收紧政策与普通三线城市去库存政策对冲，整体成交同比变化相对稳定。2017 年上半年，在强调坚持住房居住属性背景下，地方调控政策差异化明显，热点城市政策不断收紧，限购限贷力度及各项监管措施频频加码，开启“限售”模式且范围不断扩大，同步加强房地产金融监管，着力抑制投资投机性需求。中央出台住房租赁市场管理条例，加快购租并举住房制度建设，深化土地、人口改革，加快长效机制的建立，为房地产平稳健康发展构建良好的环境。

（五）物流与物资贸易及其他业务

本集团拥有遍布全国各大重要城市和物流节点城市的 70 余个区域性经营网点、133 万平方米的物流场地、4 万余延长米铁路专用线、32,550 立方米成品油储存能力，通过完善高效的物流信息化、区域化、市场化服务体系，提供供应链集成服务。所属子公司中铁物资集团有限公司在“十三五”期间将打造以集采代理服务板块为核心，物贸物流板块为基础，国际业务板块、新型业务、

加工制造板块为重点培育的业务板块组合。其中，将原有电子商务业务视作新的业务拓展手段纳入物贸物流板块，发展“互联网+物贸”的新型业务发展模式。集采代理服务板块包括集采供应服务业务、招标代理服务、中国铁路总公司管理的甲供物资招标代理服务、外资接运服务等；物贸物流板块包括现有的工程物流业务、大宗物资贸易业务、电子商务业务；国际业务板块包括依托中国铁建海外工程项目进行的基建物资的海外供应、大宗物资的进出口自营业务；加工制造板块主要包括扣件、道岔制造与销售，商品混凝土搅拌、运输、浇灌一站式服务，管片制造加工，钢材、钢筋粗加工业务等。

“十三五”期间，所属子公司中铁物资集团有限公司将集中资源、优化资源配置和业务结构，全面推进集采代理服务板块发展，继续加大工程物流业务市场份额，实现物资贸易与工程物流相结合，大力培育国际业务板块与加工制造板块的协同能力，拓宽电商应用领域，推动产业结构升级，夯实发展基础，提升企业竞争力，落实以“安全、良性、共享”为核心的“三个发展”的战略决策，力促集团产业转型升级，坚持回归物贸主业的业务选择，坚持以集采代理服务为核心板块的业务结构，坚持以内部市场带动外部市场、以国内市场带动国际市场的目标市场发展策略，坚持“互联网+物贸”模式、供应链金融服务的优先新领域发展选择，坚持积极发展“互联网+物贸”与审慎探索供应链金融服务的新领域发展原则，实现企业长期可持续发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）综合竞争实力优势明显

公司连续多年位居 ENR 全球最大工程承包商前三位，2017 年《财富》世界 500 强位列第 58 名。公司具有强大的市场经营开拓能力，各项经营指标增幅明显。全球布局的经营格局初现雏形，海外业务收入逐年提升。拥有 A+H 股的融资平台、充足的银行授信、建筑企业最高的国际评级。在基础设施建设领域建立了良好的品牌效应，已获得稳定的客户群和丰富的市场资源。

（二）技术领先优势持续加强

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

（三）产业结构布局日趋完善

公司已经完成了沿建筑产业链的全面布局，业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、资本运营、物资物流及金融产业。具备了全产业链扩张和协同的能力，实现了从单纯的施工企业向集科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资为一体的一站式解决方案提供商转变。

（四）管理架构逐步优化

公司持续优化组织管理架构，不断规范三级法人的组织管理体制，严格控制法人企业的设立，缩短管理链条，充分调动各单位的经营积极性。规模小、效益差、偏离主业发展方向的三级、四级公司数量明显减少。整合撤并、瘦身健体的力度不断加强，管理效率得到有效提升。

（五）铁道兵精神不断发扬光大

以“逢山凿路、遇水架桥，铁道兵前无险阻；风餐露宿、沐雨栉风，铁道兵前无困难”为核心的铁道兵精神始终贯穿中国铁建发展和壮大的历程。铁道兵精神培育形成了“诚信、创新永恒，精品、人品同在”的企业价值观，沉淀蕴聚了“不畏艰险、勇攀高峰、领先行业、创誉中外”的企业精神和“服从大局、令行禁止、敢打必胜、吃苦奉献”的优良作风。在铁道兵文化的引领下，中国铁建不断攻坚克难、勇于创新，铸造了大批精品工程，树立了“高效、诚信”的市场形象及“行业领军者形象”，铁道兵文化不断发扬光大。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，本集团认真贯彻年初各项安排部署，改革创新，迎难而上，稳中求进，扎实工作，企业保持了平稳健康的发展态势。2017 上半年，本集团新签合同额 5,517.006 亿元，同比增长 46.85%；实现营业收入 2,889.609 亿元，同比增长 8.34%；实现净利润 69.196 亿元，同比增长 11.62%。

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、新签合同额情况

2017 年上半年，本集团新签合同额 5,517.006 亿元，为年度计划的 41.80%，同比增长 46.85%。其中，国内业务新签合同额 5,066.225 亿元，占新签合同总额的 91.83%，同比增长 44.81%；海外业务新签合同额 450.781 亿元，占新签合同总额的 8.17%，同比增长 74.56%。截至 2017 年 6 月 30 日，本集团未完合同额 20,521.663 亿元，同比增长 12.00%。其中，国内业务未完合同额 16,412.122 亿元，占未完合同总额的 79.97%；海外业务未完合同额 4,109.541 亿元，占未完合同总额的 20.03%。主要指标如下：

单位：亿元

	新签合同额			未完合同额		
	报告期	上年同期	同比增长	报告期末	上年同期	同比增长
工程承包	4,547.468	2,999.645	51.60%	18,388.475	16,821.735	9.31%
勘察设计咨询	96.494	90.612	6.49%	69.655	64.508	7.98%
工业制造	114.573	96.754	18.42%	163.156	102.653	58.94%
物流与物资贸易	387.759	326.762	18.67%	1,249.196	914.858	36.55%
房地产开发	350.949	208.136	68.62%	643.849	418.413	53.88%
其他业务	19.763	34.874	-43.33%	7.332	1.358	439.91%
合计	5,517.006	3,756.783	46.85%	20,521.663	18,323.526	12.00%

报告期内，工程承包板块新签合同额 4,547.468 亿元，占新签合同总额的 82.43%，同比增长 51.60%。其中，铁路工程新签合同额 567.778 亿元，占工程承包板块新签合同额的 12.49%，同比减少 41.91%；公路工程新签合同额 1,367.085 亿元，占工程承包板块新签合同额的 30.06%，同比

增长 107.38%；城市轨道交通工程新签合同额 729.807 亿元，占工程承包板块新签合同额的 16.05%，同比增长 134.71%；房建工程新签合同额 806.381 亿元，占工程承包板块新签合同额的 17.73%，同比增长 27.82%；市政工程新签合同额 803.359 亿元，占工程承包板块新签合同额的 17.67%，同比增长 142.81%；水利电力工程新签合同额 170.506 亿元，占工程承包板块新签合同额的 3.75%，同比增长 302.73%；机场码头工程新签合同额 54.479 亿元，占工程承包板块新签合同额的 1.20%，同比增长 234.82%。水利电力、机场码头新签合同增幅较大是因为受总体规模较小，出现较大幅度波动属正常情况。公路、城市轨道交通、市政新签合同增幅较大的原因：一是国内一线城市轨道交通投资增长；二是基建市场投融资体制发生变化，PPP 项目落地拉动作用明显。铁路项目本期新签合同额有所下降是由于上半年大型铁路基建项目招标较少。

报告期内，本集团非工程承包板块新签合同额 969.538 亿元，占新签合同总额的 17.57%，同比增长 28.05%。其中：勘察设计咨询新签合同额 96.494 亿元，同比增长 6.49%；工业制造新签合同额 114.573 亿元，同比增长 18.42%；物流与物资贸易新签合同额 387.759 亿元，同比增长 18.67%；房地产新签合同额 350.949 亿元，同比增长 68.62%。房地产新签合同额同比增幅较大的原因是本集团房地产项目顺应市场形势，积极推盘，抢抓市场客户，协同经营力度不断加大，销售业绩逆势上扬。

2、主营业务分板块、分地区情况

2017 上半年，本集团实现营业收入 2,889.609 亿元，同比增长 8.34%。截至报告期末，本集团海外经营业务遍及世界 112 个国家和香港、澳门等地区，拥有在建项目 705 个，海外业务的发展稳定正常。

单位：千元

主营业务分板块情况						
分板块	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工程承包业务	252,594,665	234,494,506	7.17	8.02	9.75	减少 1.46 个百分点
勘察设计咨询业务	5,936,242	4,090,017	31.10	25.16	22.89	增加 1.27 个百分点
工业制造业务	6,421,686	4,666,400	27.33	-0.51	-2.39	增加 1.40 个百分点
房地产开发业务	9,022,665	7,291,855	19.18	19.68	27.92	减少 5.20 个百分点
其他业务	26,879,185	24,256,139	9.76	25.24	27.37	减少 1.50 个百分点

分部间抵销	-11,893,534	-11,388,790	/	/	/	/
合计	288,960,909	263,410,127	8.84	8.34	10.03	减少 1.41 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
境内	271,295,712	247,876,320	8.63	7.62	9.66	减少 1.70 个百分点
境外	17,665,197	15,533,807	12.07	20.63	16.24	增加 3.33 个百分点
合计	288,960,909	263,410,127	8.84	8.34	10.03	减少 1.41 个百分点

(1) 工程承包业务

工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	252,594,665	233,839,346	8.02%
营业成本	234,494,506	213,666,168	9.75%
毛利	18,100,159	20,173,178	-10.28%
毛利率	7.17%	8.63%	减少 1.46 个百分点
销售费用	721,984	654,138	10.37%
管理费用	9,969,535	9,032,027	10.38%
利润总额	5,345,278	5,157,965	3.63%

(2) 勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	5,936,242	4,742,931	25.16%
营业成本	4,090,017	3,328,175	22.89%
毛利	1,846,225	1,414,756	30.50%
毛利率	31.10%	29.83%	增加 1.27 个百分点
销售费用	368,635	377,558	-2.36%
管理费用	604,489	518,467	16.59%
利润总额	871,250	494,552	76.17%

(3) 工业制造业务

工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	6,421,686	6,454,621	-0.51%
营业成本	4,666,400	4,780,636	-2.39%
毛利	1,755,286	1,673,985	4.86%
毛利率	27.33%	25.93%	增加 1.40 个百分点
销售费用	154,297	153,925	0.24%
管理费用	621,043	579,958	7.08%
利润总额	875,749	894,661	-2.11%

(4) 房地产开发业务

房地产开发业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	9,022,665	7,538,682	19.68%
营业成本	7,291,855	5,700,526	27.92%
毛利	1,730,810	1,838,156	-5.84%
毛利率	19.18%	24.38%	减少 5.20 个百分点
销售费用	234,586	221,822	5.75%
管理费用	299,021	234,479	27.53%
利润总额	816,574	658,396	24.02%

(5) 物流与物资贸易及其他业务

物流与物资贸易及其他业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	26,879,185	21,461,344	25.24%
营业成本	24,256,139	19,044,488	27.37%
毛利	2,623,046	2,416,856	8.53%
毛利率	9.76%	11.26%	减少 1.50 个百分点
销售费用	380,800	388,476	-1.98%
管理费用	637,753	565,588	12.76%
利润总额	1,004,845	749,596	34.05%

(二) 主营业务分析**1、 财务报表相关科目变动分析表**

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	288,960,909	266,727,199	8.34
营业成本	263,410,127	239,399,390	10.03
销售费用	1,860,302	1,795,919	3.58
管理费用	12,131,841	10,930,519	10.99
财务费用	1,329,036	2,033,917	-34.66
经营活动产生的现金流量净额	-25,456,858	-13,739,795	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-16,783,875	-10,050,957	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	24,001,908	20,096,950	19.43
研发支出	4,944,278	4,395,854	12.48

营业收入变动原因说明:主要是本集团经营规模扩大,在手订单存量较高。

营业成本变动原因说明:主要是本集团经营规模扩大,成本相应增加。

管理费用变动原因说明:主要是本集团本期研发费用支出增加及经营规模进一步增大所致。

财务费用变动原因说明:主要是本集团本期利息收入及汇兑收益同比增加所致。

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本集团本期工程承包类项目受限货币资金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本集团投融资业务开展,资金需求增加所致。

研发支出变动原因说明:主要是本集团加大复杂施工技术研究投入所致。

2、 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(四) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：千元

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
资产总额	805,563,099	100.00	759,345,034	100.00	6.09	
主要资产类项目						
货币资金	111,185,672	13.80	128,701,994	16.95	-13.61	
应收账款及长期应收款	177,581,987	22.04	163,040,724	21.47	8.92	
预付款项	24,315,226	3.02	19,955,611	2.63	21.85	主要是施工生产扩大，采购货物未到货所致。
其他应收款	53,642,375	6.66	45,626,287	6.01	17.57	
存货	295,215,696	36.65	265,780,672	35.00	11.07	
固定资产	43,450,806	5.39	42,151,559	5.55	3.08	
无形资产	50,547,483	6.27	45,679,534	6.02	10.66	
负债总额	652,114,812	80.95	610,629,048	80.42	6.79	
主要负债类项目						
短期借款	38,248,993	4.75	30,428,522	4.01	25.70	本集团生产扩大，短期资金需求增加。
其他流动负债	2,305,596	0.29	2,936,689	0.39	-21.49	主要是本集团在本报告期内偿还 5 亿元人民币短期融资债券所致。
应付账款及长期应付款 ^{注1}	262,816,691	32.63	264,960,172	34.89	-0.81	
预收款项	97,132,406	12.06	88,331,508	11.63	9.96	
其他应付款	49,084,562	6.09	48,871,784	6.44	0.44	
长期借款 ^{注2}	100,241,500	12.44	76,491,380	10.07	31.05	随着本集团投融资业务的开展，长期资金需求增加。

应付债券 ^{注3}	46,736,455	5.80	47,922,037	6.31	-2.47	
应付职工薪酬 ^{注4}	9,068,524	1.13	10,480,374	1.38	-13.47	

注 1. “应付账款及长期应付款”包含“一年内到期的长期应付款”。

注 2. “长期借款”包含“一年内到期的长期借款”。

注 3. “应付债券”包括“一年内到期的非流动负债”的应付债券。

注 4. “应付职工薪酬”为流动负债中的“应付职工薪酬”与非流动负债中的“长期应付职工薪酬”加“一年内到期的离职后福利费”的合计数。

2、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3、其他说明

适用 不适用

(五) 流动资金及资本来源

1、集团现金流量情况

单位：千元

项目	报告期	上年同期	本报告期与上年同期相比增减额
经营活动产生的现金流量净额	-25,456,858	-13,739,795	-11,717,063
投资活动产生的现金流量净额	-16,783,875	-10,050,957	-6,732,918
筹资活动产生的现金流量净额	24,001,908	20,096,950	3,904,958

经营活动产生的现金流量净额截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间为净流出 25,456,858 千元，较上年同期净流出增加 11,717,063 千元，主要是本集团本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间为净流出 16,783,875 千元，较上年同期净流出增加 6,732,918 千元，主要是本集团本期工程承包类项目受限货币资金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间为净流入 24,001,908 千元，较上年同期增加 3,904,958 千元，主要是本集团投融资业务开展，资金需求增加所致。

2、资本开支

本集团资本开支主要用于工程承包项目工程施工、设施的扩充及技术升级以及设备的购置，以及 PPP、BOT 等投资类项目的建设等。截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间及 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团的资本开支分别为 125.392 亿元及 132.368 亿元，增长的主要原因是本期工程承包业务新增购建固定资产投入较上年同期增加。

单位：千元

类别	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
工程承包业务	7,559,746	6,101,338
勘察设计咨询业务	153,089	288,946
工业制造业务	622,737	538,985
房地产开发	135,054	29,852
其他业务	4,766,162	5,580,035
合计	13,236,788	12,539,156

3、营运资金

(1) 在建工程承包合同

下表载列本集团截至所示资产负债表日的在建工程承包合同：

单位：千元

类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
累计发生成本	3,136,254,752	2,934,844,426
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	310,919,028	295,186,533
减：工程施工预计损失准备	390,783	442,283
减：已办理结算的价款	3,332,091,922	3,120,715,098
合计	114,691,075	108,873,578

期/年末的建造合同工程：

单位：千元

类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收客户合同工程款	132,059,102	126,112,530
减：应付客户合同工程款	17,368,027	17,238,952
合计	114,691,075	108,873,578

本集团在建工程承包合同从 2016 年 12 月 31 日的 1,088.736 亿元增长至 2017 年 6 月 30 日的 1,146.911 亿元。

(2) 应收账款、长期应收款及应付账款

下表载列本集团于所示资产负债表日的应收账款及应付账款的周转日数：

类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款的周转日数 ^{注1}	85	76
应付账款的周转日数 ^{注2}	178	156

注 1. 应收账款的周转日数是根据截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的应收账款的期初与期末净值的平均数除以营业收入后乘以 180 日计得（截至 2016 年 12 月 31 日止年度乘以 365 日计得）。

注 2. 应付账款的周转日数是根据截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的应付账款的期初与期末净值的平均数除以营业成本后乘以 180 日计得（截至 2016 年 12 月 31 日止年度乘以 365 日计得）。

下表载列应收账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元

类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	126,037,452	119,281,249
1 年至 2 年	10,741,832	10,306,759
2 年至 3 年	3,378,267	4,382,882
3 年以上	2,860,440	2,621,564
合计	143,017,991	136,592,454
减：坏账准备	3,211,065	3,164,845
合计	139,806,926	133,427,609

本公司董事相信本集团已计提了足够的坏账准备。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元

类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	254,395,178	255,418,769
1 年至 2 年	4,022,187	4,215,331
2 年至 3 年	993,174	1,291,274
3 年以上	969,864	540,611
合计	260,380,403	261,465,985

4、预付款项及其他应收款

本集团预付款项及其他应收款自截至2016年12月31日的655.819亿元增加到截至2017年6月30日的779.576亿元。

5、其他应付款及应计项目

其他应付款项及应计项目包括预收款项、其他应付款、应付职工薪酬(含长期应付职工薪酬)、应交税费及递延收益(含一年内到期递延收益)。于2016年12月31日及2017年6月30日本集团其他应付款项及应计项目分别为1,593.659亿元和1,541.123亿元。

6、债务

(1) 借款

于2016年12月31日及2017年6月30日，本集团短期借款情况如下：

单位：千元

类别	2017年6月30日	2016年12月31日
质押借款	-	901,810
抵押借款	5,000	5,000
保证借款	4,988,012	4,299,236
信用借款	33,255,981	25,222,476
合计	38,248,993	30,428,522

于2016年12月31日及2017年6月30日，本集团其他流动负债中的短期融资债券情况如下：

单位：千元

类别	2017年6月30日	2016年12月31日
其他流动负债-短期融资债券	-	510,480

于2016年12月31日及2017年6月30日，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

单位：千元

类别	2017年6月30日	2016年12月31日
质押借款	365,090	270,250
抵押借款	3,210,950	1,836,000
保证借款	247,000	637,792
信用借款	5,160,989	4,714,906
合计	8,984,029	7,458,948

于2016年12月31日及2017年6月30日，本集团长期借款情况如下：

单位：千元

类别	2017年6月30日	2016年12月31日
质押借款	33,395,230	18,921,499
抵押借款	4,432,137	4,147,928
保证借款	11,738,290	9,866,289
信用借款	41,691,814	36,096,716
合计	91,257,471	69,032,432

于2016年12月31日及2017年6月30日，本集团应付债券情况如下：

单位：千元

类别	2017年6月30日	2016年12月31日
应付债券	43,355,501	44,902,037
一年内到期的应付债券	3,380,954	3,020,000
合计	46,736,455	47,922,037

于2016年12月31日及2017年6月30日，本集团的资本负债比率分别为72%及74%。资本负债比率乃将净负债除以权益总额和净负债的和计算得出。净负债包括所有借款、吸收存款、拆入资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他流动负债(不含递延收益、待转销项税及其他)、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、应付债券、长期应付款、一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬)以及其他非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

(2) 承诺事项

单位：千元

类别	2017年6月30日	2016年12月31日
资本承诺	800,987	860,324
投资承诺	513,212	3,507,371
其他承诺	977,500	7,080,179
合计	2,291,699	11,447,874

于本报告期末，本集团承诺事项较上年末下降幅度较大，主要是相关承诺事项于报告期内履行完毕所致。

(3) 或有负债

报告期内，本集团没有重大或有负债。

7、资产抵押

单位：千元

类别	2017年6月30日	2016年12月31日
货币资金	9,306,574	8,574,340
应收账款	80,000	901,810
存货	20,617,759	35,029,173
固定资产	656,317	225,402
无形资产	41,939,669	29,812,658
长期应收款	8,358,110	5,896,550
合计	80,958,429	80,439,933

详见本报告所附财务报表附注五、65 所有权或使用权受到限制的资产。

8、外汇风险及汇兑损益

本集团主要生产经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债以及未来以外币计价的交易存在外汇风险。于 2017 年 6 月 30 日，本集团持有的以外币（主要为美元、欧元、阿尔及利亚第纳尔、马来西亚林吉特、沙特里亚尔及其他）计价的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款及应付债券，详情请参阅本报告所附财务报表附注五、66 外币货币性项目。

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

(六) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

2017 年 6 月 30 日，本集团长期股权投资账面余额为 89.988 亿元，比年初的 79.364 亿元增加 10.624 亿元，增长 13.39%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：千元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	323,376	233,477	-89,899	225
可供出售金融资产	2,046,056	2,716,846	670,790	23,736
合计	2,369,432	2,950,323	580,891	23,961

① 证券投资情况

单位：千元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额	持有数量(股)	期末账面价值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	HK03969	中国通号	131,950	25,000,000	130,622	55.95	9,473
2	股票	HK01258	中国有色矿业	64,863	36,363,000	38,482	16.49	-6,043
3	开放式基金	000652	博时裕隆混合	17,370	17,369,836	32,673	13.99	-1,129
4	股票	601618	中国中冶	59,265	10,600,000	24,288	10.40	-3,549
5	开放式基金	519606	国泰金鑫	3,908	3,908,303	6,660	2.85	1,356
6	股票	600028	中国石化	533	135,000	634	0.27	117
期末持有的其他证券投资				/	/	118	0.05	/
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	/
合计				277,889	/	233,477	100	225

②持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	49,892	0.07	0.07	248,405	-	18,042	可供出售金融资产	原始股
HK3898	南车时代电气	9,800	0.9	0.9	211,742	4,410	-12,472	可供出售金融资产	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	28,642	-	-9,547	可供出售金融资产	原始股
600885	宏发股份	1,440	0.71	0.71	43,560	-	8,670	可供出售金融资产	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	13,876	-	3,868	可供出售金融资产	原始股
000759	中百集团	1,058	0.14	0.14	8,413	-	-479	可供出售金融资产	原始股
601169	北京银行	2	-	-	1,533	-	-99	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	160	0.03	0.03	505	-	-128	可供出售金融资产	原始股
601211	国泰君安	7,604	0.10	0.10	154,968	2,966	14,600	可供出售金融资产	原始股
600061	国投安信	268,452	1.66	1.66	955,747	4,302	-3,688	可供出售金融资产	原始股
834898	株洲百货	360	0.31	0.31	1,450	-	-458	可供出售金融资产	原始股
HK00687	香港国际建投	208,027	5.03	5.03	199,370	4,947	-60,154	可供出售金融资产	认购
000630	铜陵有色	500,000	-	1.71	512,635	-	12,635	可供出售金融资产	认购
合计		1,050,503	/	/	2,380,846	16,625	-29,210	/	/

③持有的信托产品情况及其他

单位：千元

所持对象名称	最初投资金额	持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(7号)	42,300	9.9	42,300	-	-	可供出售金融资产	认购
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(9号)	2,500	9.88	2,500	148	-	可供出售金融资产	认购
中银证券-中铁建设一期应收账款资产专项计划	67,200	6.4	67,200	-	-	可供出售金融资产	发起设立
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(11号)	24,000	19.66	24,000	-	-	可供出售金融资产	认购
贵阳黔银大数据产业投资管理中心壹号(有限合伙)	200,000	20	200,000	6,963	-	可供出售金融资产	认购
合计	336,000	/	336,000	7,111	-	/	/

④报告期内买卖其他上市公司股份情况

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000630	铜陵有色	500,000	-	1.71	512,635	-	12,635	可供出售金融资产	认购

(七) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(八) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要子公司

报告期内，本集团主要子公司情况如下：

单位：千元

公司名称	注册资本	2017年6月30日主要财务指标			主营业务	行业
		总资产	净资产	净利润		
中国土木工程集团有限公司	3,000,000	28,173,735	6,062,939	551,383	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	5,030,000	47,587,341	11,028,549	613,975	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	5,060,677	43,588,787	8,115,002	608,599	建筑施工	建筑业
中国铁建大桥工程局集团有限公司	3,000,000	36,573,005	4,960,416	167,211	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	3,110,000	37,214,553	3,906,259	307,912	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	1,117,210	27,920,356	2,821,390	76,998	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	3,000,000	36,473,948	4,429,144	277,171	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	3,000,470	34,387,502	4,166,277	288,670	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	3,000,000	35,806,778	4,005,196	326,335	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	5,080,000	33,441,728	5,585,586	131,563	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	3,130,000	34,073,540	3,102,228	239,325	建筑施工	建筑业
中铁二十一局集团有限公司	1,880,000	22,582,234	2,580,983	126,605	建筑施工	建筑业
中铁二十二局集团有限公司	1,057,000	24,102,157	5,173,923	185,320	建筑施工	建筑业
中铁二十三局集团有限公司	1,185,000	21,557,042	1,259,718	257,594	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	2,000,000	17,720,433	2,470,010	166,672	建筑施工	建筑业
中铁二十五局集团有限公司	2,000,000	16,255,861	2,255,289	46,045	建筑施工	建筑业
中铁第四勘察设计院集团有限公司	150,000	16,578,746	4,711,795	587,575	勘察、设计、 监理咨询	建筑业
中铁建设集团有限公司	3,000,000	38,364,627	6,339,683	304,417	建筑施工	建筑业

中国铁建电气化局集团有限公司	710,000	23,551,502	5,604,363	525,385	建筑施工	建筑业
中铁物资集团有限公司	3,000,000	19,881,190	912,766	133,300	物资采购销售	物流贸易业
中国铁建高新装备股份有限公司	1,519,884	6,993,041	5,304,529	26,882	工业制造	工业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000,000	126,037,649	20,159,562	579,784	房地产开发、经营	房地产业
中国铁建重工集团有限公司	3,850,000	13,432,995	7,435,624	631,131	工业制造	工业
中国铁建投资集团有限公司	10,000,000	75,664,390	14,614,961	114,607	项目投资	投资业
中国铁建财务有限公司	6,000,000	74,526,954	7,721,263	402,209	财务代理业务	金融业
中国铁建国际集团有限公司	3,000,000	10,726,214	3,279,955	12,077	工程承包	建筑业
中铁城建集团有限公司	2,000,000	13,785,689	2,245,400	94,000	建筑施工	建筑业
中铁建昆仑投资集团有限公司	3,000,000	12,824,114	3,578,618	205,478	项目投资	投资业

本报告期，本集团无合并经营业绩占比超过 10%的子公司。

2、主要参股公司

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

(九) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

本集团始终高度重视企业面临的内外部风险，持续开展风险信息的收集与分析，不断规范风险管理流程，强化重大风险管控，力求实现审慎、稳健发展。通过系统开展年度重大风险评估工

作，本集团认定 2017 年度可能面临的重大风险为投资风险、安全与质量风险、海外风险、项目管理风险、应收账款风险。

1. 投资风险

本集团投资项目具有投资规模大、建设周期长、涉及领域广、复杂程度高、工期和质量要求严等特点，使得该类项目运行可能存在较大风险。本集团资本运营工作将继续坚持“积极、审慎、灵活、有效”的工作方针，积极适应国家投融资变革创新的新趋势，紧抓 PPP 政策带来的发展机遇，突出创新驱动，加大重点项目运作力度，同时严格管控投资风险，不断完善投资管理制度，进一步规范投资项目的决策、运行、退出等程序，做好事前评估、事中控制、事后评价等各环节工作。具体举措上，一方面针对投融资项目固有的风险特点，加强对既有项目的梳理、分析，重点检查项目的现行管理、投资收益、资金运行等方面的隐患，逐个项目分析存在的问题和风险，制定风险防范策略；另一方面针对运营项目不断增多的实际情况，注重统筹抓好项目运营培育期内的财务安排与平衡，实现持续健康发展。本集团在做好以上工作基础上，将不断加强制度建设、人才培养，并加大各类投资模式的研究，扎实推进资本运营基础管理工作，努力提升全系统资本运营工作的业务水平。

2. 安全与质量风险

本集团工程承包业务占比高，且面临多种建造任务。受行业性质和施工环境影响，工程点多、面广、战线长，施工中面临滑坡、泥石流、洪水、塌方、瓦斯、涌水等风险因素，使企业的生产安全质量始终面临着一定的风险。本集团始终高度重视安全质量工作，2017 年认真贯彻落实党中央、国务院和有关部委要求和部署，牢固树立“红线意识”，落实“一岗双责、党政同责、失职追责”要求，以“提前想到、提前发现、提前消除安全隐患”为指导，狠抓安全包保责任落实，构建安全生产风险分级管控预防机制。进一步修订完善安全生产制度办法，提升制度保障力，并深入开展安全隐患排查治理工作，加强季节性、重点项目和重点时段安全生产，推进安全生产应急救援队伍建设，提升应急救援能力。继续深入落实国家质量发展纲要，推行工程项目质量管理终端责任制，推进精细化标准化质量管理，推进工程质量创优活动和全员质量管理活动开展，大力实施以质量促发展、以质量占市场的发展战略，以精品工程创建带动工程质量全面发展。

3. 海外风险

本集团积极实施“走出去”战略，在海外市场不断扩大的同时，市场环境也发生了深刻的变化，各种不利因素相互交织且日趋增多，给本集团海外经营带来不同程度的影响。为确保 2017 年度海外风险总体可控，本集团将以规范海外业务流程为抓手，进一步加强海外项目风险管理，

秉承“以风险控制为导向,以内部控制为手段”的内控与风险管理理念,不断提高风险管理意识。对海外风险细分下的国家风险、法律风险、汇率风险、非传统安全风险、劳务风险和环境风险等,分别采取风险规避、风险转移、风险控制、风险自担等策略,制定科学合理的风险应对措施,合理配置资源。在具体实施上强调细化、全面地风险评估与识别、境外一线预警信息与国内风险控制体系联动等,严格落实企业管理制度与程序,规范企业管理流程和应急处置程序,加强过程监督、检查与监控,主动做好相关重大风险的事前策划、事中管理和事后总结、评价,全面提升海外项目的管理水平和风险防范风险能力,实现海外业务的滚动、有序发展。

4、项目管理风险

项目管理风险与本集团所处行业密切相关。本集团的主营业务为工程施工,产品结构复杂、场所不固定、人员流动大,点多面广,很多业务活动发生在野外、高空、水域和地下,作业环境恶劣,受气候、地质条件等自然环境影响较大,存在一定的固有风险。本集团将不断夯实基层管理,做好工程项目管理经验交流与推广工作,加强基础教育,健全和完善各项管理制度,全面强化项目全过程控制,对造成风险的重点部位进行全方位把控。管控策略上,重视对项目经理的选拔、培训和管理,不断加强现场项目队伍建设;强化施工组织管理工作,常抓稳产掌控施工进度;狠抓项目“双预控”,做好项目实施的前期策划、方案策划、措施细化;加强重难点项目监控和管理力度,全面掌握重难点项目在项目管理、安全质量、施工进度及节能环保等方面存在的问题,并深入一线及时予以解决,保障工程项目建设进度、质量、安全可控和项目管理的平稳有序进行。

5. 应收账款风险

应收账款的风险与应收账款的规模成同比例增长,企业利用商业信用实现的销售额越大,承受的应收账款风险就越高。为不损害企业资产质量和使用效率,改善企业资金状况,本集团将全面加强应收账款管理工作。在基础管理上,本集团结合财务共享中心 2.0 实施,逐步实现应收账款管理信息化,建立完善应收账款台账,完善单笔应收账款各项信息,明确责任人,并逐步建立对逾期应收账款分级预警机制。优化清收清欠考核方案,加大目标责任分解和考核力度,加强督导督办,适时召开清收清欠工作研讨会,提高整体清收清欠管理水平。对各单位大额、长账龄、逾期应收账款进行专项督办,细化清收方案,实施动态监控。树立创新意识,积极尝试包括保函置换保证金、土地置换、资产抵押质押、资产证券化、应收账款保理、帮助引入债权人及金融机构等方式推动应收、清欠目标实现。

报告期内,公司针对系统评估出的可能面对的重大、重要风险,印发了《关于加强 2017 年度重大、重要风险管控的通知》(中国铁建发展〔2017〕76 号),对公司可能面对的重大、重要风

险进行了列示并明确了管控策略与分工，提出了相关管控要求。本集团各主责部门和各所属单位根据通知要求，制定了专项风险管控方案并严格贯彻落实、加强督导检查，努力实现风险管控的全覆盖。

(三) 融资合同模式主要项目情况

序号	项目名称	项目总投资 (万元)	持股份额 /持股比例	报告期投 资 (万元)	项目累计 投资 (万元)	项目进度
1	四川简阳至蒲江高速公路BOT项目	1,567,850	100%	84,249	1,195,422	工程进展正常。
2	成都经济区环线高速公路德阳至简阳段BOT项目	1,362,000	100%	76,599	200,566	工程进展正常。
3	G0511线德阳至都江堰段BOT项目	1,595,400	100%	574	1,160	目前初步设计编制完成、开展施工图设计工作。
4	渝黔高速公路扩能(重庆境)工程BOT项目	1,625,000	24%	-	-	项目引入外部投资人后，公司持股比例由80%变更为24%，目前正在进行施工图内审及征地拆迁工作。
5	成都经济区环线高速公路浦江至都江堰段BOT项目	3,555,900	50%	117,046	561,046	工程进展正常。
6	青岛蓝色硅谷城际交通轨道工程BT项目	1,678,226	100%	254,156	835,811	工程进展正常。
7	成都地铁5号线一二期工程投融资建设BT项目	1,719,899	100%	177,908	474,610	工程进展正常。
8	乌鲁木齐市轨道交通2号线一期PPP项目	1,620,000	17.85%	-	-	正在进行征地拆迁、管线迁改等工作。
9	昆明市轨道交通5号线PPP项目	2,135,100	9.40%	-	-	项目公司成立，尚未注入资金。

10	北京地铁新机场线项目	1,499,444	27%	-	-	目前正在进行施工图设计和临建工作。
11	成都地铁6号线投融资BT项目	1,766,031	100%	68,166	68,166	工程进展正常。
12	云南昆明至宜良高速公路PPP项目	1,725,700	待定	-	-	工程可行性研究尚未批复,项目公司在筹备中。
13	陕西省合阳至铜川、吴起至华池高速公路PPP项目	1,987,100	29.40%	-	-	项目正在进行施工图设计和征地拆迁工作。
14	京新G7高速公路梧桐大泉至木垒段PPP项目	1,787,200	29.62%	-	-	项目正在进行施工图设计和征地拆迁工作。
15	呼和浩特轨道交通2号线一期工程PPP项目	1,668,000	待定	64,504	64,504	工程进展正常。

注：以上为项目投资总额超过公司上年度末经审计净资产10%的项目。

(四) 其他披露事项

适用 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
2016 年年度股东大会	2017 年 6 月 15 日	上海证券交易网站 (www.sse.com.cn) 和香港联交所网站 (www.hkex.com.hk)	2017 年 6 月 16 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

(二) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2017 年 3 月 29-30 日召开的第三届董事会第三十九次会议决议,2016 年度,以 2016 年 12 月 31 日总股本 (13,579,541,500 股) 为基数,每 1 股派发现金股利 0.16 元 (含税),共分配现金股利 2,172,726,640.00 元。该利润分配方案已经公司 2017 年 6 月 15 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。至 2017 年 8 月 3 日,上述现金红利发放完毕。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）自2007年承担公司财务决算审计工作以来已达10年，为保证外部审计机构的客观性和独立性，公司在2017年度予以更换。2017年6月15日，公司召开2016年年度股东大会审议通过了《关于公司变更2017年度外部审计机构的议案》，同意聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度外部审计机构，对公司2017年度财务报表进行审计，并对2017年中期财务报表进行审阅；同意聘请德勤华永会计师事务所（特殊

普通合伙) 为公司 2017 年度内控审计机构。公司 2017 年度年报审计及相关服务费用为 2,538 万元, 2017 年度内部控制审计及相关服务费用为 216 万元。

详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、香港联交所网站 (www.hkex.com.hk) 和本公司网站 (www.crcc.cn) 上日期为 2017 年 1 月 18 日和 2017 年 6 月 16 日的公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>本公司于 2015 年 12 月 28 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于拟定 2016-2018 年持续关连交易上限和续签〈服务提供框架协议〉的议案》，同意与中铁建总公司续签《服务提供框架协议》及确定相关关连交易上限。根据本公司与中铁建总公司签订的《服务提供框架协议》，拟定 2016-2018 年的年交易金额均不超过 60,000 万元；根据《房屋租赁框架协议》（包括一项补充协议）及《土地使用权租赁框架协议》，考虑到 2007 年签订的《房屋租赁框架协议》有效期 10 年，将于 2017 年到期，本次仅拟定 2016-2017 年本公司就租赁中铁建总公司所有房屋和土地产生的支出的年交易金额上限均为 30,000 万元。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2015 年 12 月 29 日的相关公告。</p>
<p>本公司与中铁建金融租赁有限公司（以下简称“中铁金租”）于 2016 年签订《服务互供框架协议》，就中铁金租和公司及所属子公司发生财务资助、设备采购、租赁服务进行了规范、拟定上限并进行了公告。2017 年 3 月 29-30 日公司第三届董事会第三十九次会议审议</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站</p>

<p>通过了《关于公司与中铁建金融租赁有限公司重签〈服务互供框架协议〉的议案》，公司根据自身业务发展规划，调整了与中铁金租的交易业务内容并重新拟定年度上限，与中铁金租重新签订《服务互供框架协议》，有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期分别为 2016 年 12 月 31 日和 2017 年 3 月 31 日的相关公告。</p>
<p>本公司于 2016 年 1 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于中国铁建财务有限公司与中国铁道建筑总公司续签〈金融服务协议〉的议案》，同意控股子公司中国铁建财务有限公司与中铁建总公司续签《金融服务协议》，并依据协议向中铁建总公司及其子企业（本公司除外）提供存款、贷款、结算及其他金融服务。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期为 2016 年 1 月 26 日的相关公告。</p>

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

(1) 本公司与中铁建总公司的日常经营相关的关联交易情况

单位：千元

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
陕西铁道工程勘察有限公司等 11 家单位	接受劳务支出	勘察设计咨询	协议定价	-	386,759	0.15	现款	-	-
控股股东	房屋租赁支出	房屋租赁	协议定价	-	37,083	0.01	现款	-	-

(2) 本公司与中铁建金融租赁有限公司的持续关联交易情况

单位：千元

交易性质	项目	2017 年年度上限	本报告期内合并交易发生额
收入	中铁金租以不低于第三方的可比市场价格从公司或其相关子公司处采购盾构机等机械设备，每年累计发生金额不超过 90 亿元。	9,000,000	720,951
	在符合国家有关法律法规的前提下，中铁金租根据其经营范围，可吸收公司所属中国铁建重工集团有限公司（以下简称“铁建重工”）及北京中铁天瑞机械设备有限公司（以下简称“中铁天瑞”）3 个月（含）以上的定期存款，并按约定的利率支付利息；中铁金租支付的利率不低于国内主要商业银行提供同期、同类贷款服务所适用的利率。在协议有效期内，中铁金租自铁建重工及中铁天瑞吸收的存款余额（含存款应计利息）不超过 5 亿元。	500,000	-
支出	中铁金租为公司或其相关子公司提供融资租赁业务及经营租赁业务。在协议有效期内，中铁金租为公司提供的租赁服务以不高于中国同类金融机构就同类服务项目的收费标准收取费用，每年租赁服务收取费用总额不超过 315 亿元。	31,500,000	139,265

(3) 本公司控股子公司中国铁建财务有限公司与中铁建总公司的持续关联交易情况

详见本节 十、（四）关联债权债务往来。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>本公司于 2017 年 4 月 28 日召开第三届董事会第四十次会议审议通过了《关于向中国铁建财务有限公司同比例增加注册资本的议案》，同意公司与中铁建总公司以现金增资方式向控股子公司中国铁建财务有限公司同比例增加注册资本金 30 亿元，使其注册资本达到 90 亿元，其中本公司增资 28.2 亿元，中铁建总公司增资 1.8 亿元。增资后财务公司股权结构保持不变，本公司出资比例为 94%，中铁建总公司出资比例为 6%。截至本报告披露日，上述增资事宜已完成。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2017 年 4 月 29 日的相关公告。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：千元

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中铁建总公司 ^{注1}	控股股东	1,400,000	-	1,400,000	1,103,573	-307,244	796,329
中铁建总公司 ^{注2}	控股股东	-	-	-	250,978	-182,824	68,154
锦鲤资产管理中心 ^{注2}	控股股东的全资子公司	-	-	-	274,628	6,341	280,969
北京通达京承高速公路有限公司 ^{注2}	控股股东的控股子公司	-	-	-	110,601	850	111,451
铁道建筑技术杂志社 ^{注2}	控股股东的控股子公司	-	-	-	1,064	1,202	2,266
合计		1,400,000	-	1,400,000	1,740,844	-481,675	1,259,169
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（千元）		-					
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。					
关联债权债务清偿情况		均按正常进度清算。					
与关联债权债务有关的承诺		无。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。					

注1. 上市公司向关联方提供资金为中国铁建财务有限公司向控股股东的贷款本金。关联方向上市公司提供资金主要为财政部对控股股东的拨款，根据财政部《加强企业财务信息管理暂行规定》要求，控股股东将款项以委托贷款形式借给本公司。

注2. 该款项主要为控股股东及其子公司在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1、 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	川铁（泸州）铁路有限责任公司	67,200	2006年12月28日	2006年12月28日	2026年12月28日	一般担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	川铁（泸州）铁路有限责任公司	50,400	2008年4月16日	2008年4月16日	2028年4月16日	一般担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	1,016,160	2014年3月17日	2014年3月17日	2023年12月30日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	292,654	2015年5月20日	2015年5月20日	2023年11月20日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													-31,414
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													1,426,414
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													2,848,127
报告期末对子公司担保余额合计（B）													27,354,056
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													28,780,470
担保总额占公司净资产的比例（%）													18.76
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）													28,780,470
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)	28,780,470
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	<p>(1) 公司对全资子公司担保情况</p> <p>经2017年3月29-30日召开的第三届董事会第三十九次会议和2017年6月15日召开的公司2016年年度股东大会审议通过，核定公司2017年内担保额度为800亿元。报告期内，公司对全资子公司的担保严格按照担保额度办理，未超出核定担保额度。</p> <p>(2) 公司对外担保情况</p> <p>① 2006年，中铁建总公司为四川纳叙铁路有限公司按出资额16.8%，为其4亿元借款提供0.672亿元的担保，因公司改制于2007年12月与中国铁建股份有限公司、中国建设银行股份有限公司泸州分行签订了三方协议，将合同主体变更为中国铁建股份有限公司。2008年10月，公司第一届董事会第十次会议审议通过关于为四川纳叙铁路有限责任公司借款担保的议案，同意按16.8%出资比例，为其3亿元借款提供0.504亿元的担保。2014年，四川纳叙铁路有限责任公司名称变更为“川铁（泸州）铁路有限责任公司”，担保金额不变。截至2017年6月30日，该担保实际发生余额为1.176亿元。</p> <p>② 2012年8月，公司第二届董事会第十四次会议审议通过关于厄瓜多尔米拉多铜矿投资开发建设的议案，同意公司对中铁建铜冠投资有限公司申请借款按照股权比例提供总额为3.87亿美元的担保，截至2017年6月30日，该担保实际发生余额折合人民币为10.162亿元。2014年4月29日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过中铁建铜冠投资有限公司向进出口行借款提供担保议案，同意按照持股比例30%提供0.432亿美元担保，截至2017年6月30日，该担保实际发生余额折合人民币为2.927亿元。</p> <p>以上两笔担保金额折合人民币合计为13.089亿元，较期初减少0.314亿元人民币，主要是由于人民币对美元汇率影响所致。</p>

3、其他重大合同

√适用 □不适用

(1) 境内经营合同

单位：亿元 币种：人民币

序号	中标日期	项目名称	中标金额	公司签约主体	履行期限
1	2017年1月5日	南京市江宁区江宁镇新市镇土地一级开发项目	34.54	中国铁建投资集团有限公司、中铁建设集团有限公司	建设期：5年，运营期：5年。
2	2017年1月6日	湖南省安乡至慈利高速公路 BOT项目	102.51	中国铁建投资集团有限公司、中铁十五局集团有限公司和中铁十八局集团有限公司组成的联合体	建设工期：3年，收费期：29年9个月。

3	2017 年 1 月 11 日	石家庄市城市轨道交通 1、3 号线二期土建及相关工程投资建设项 目	65	中国铁建股份有限公司	1 号线二期建设期暂定 36 个月； 3 号线二期建设期暂定 47 个月。
4	2017 年 1 月 17 日	呼和浩特市城市轨道交通 2 号线 一期工程 PPP 项目	166.82	中国铁建股份有限公司	建设工期：55 个月。
5	2017 年 1 月 22 日	成都轨道交通 10 号线二期工程投 融资项目	62.49	中国铁建股份有限公司	工期：1096 日历天。
6	2017 年 2 月 16 日	G4012 溧阳至宁德高速黄山至千 岛湖段、G42S 上海至武汉高速无 为至岳西段高速公路 PPP 项目	83	中国铁建股份有限公司、安徽省交通控 股集团有限公司和中国建筑股份有限公 司组成的联合体	G4012 溧阳至宁德高速黄山至千岛 湖段建设期 4 年，收费期 30 年； G42S 上海至武汉高速无为至岳西 段建设期 3 年，收费期：30 年。
7	2017 年 2 月 27 日	成都机场南线工程	36.76	中铁二十四局集团有限公司	工期 24 个月。
8	2017 年 2 月 28 日	广州北站综合交通枢纽开发建设 PPP 项目	59.74	中铁二十二局集团有限公司、中铁第四 勘察设计院集团有限公司和广州金控花 都金融投资有限公司组成的联合体	合作期 12.5 年（建设期 2.5 年、运 营期 10 年）
9	2017 年 3 月 2 日	新建北京至沈阳铁路客运专线工 程京冀段“四电”系统集成、防 灾安全监控、信息及相关工程 JSJSD-1 标段	33.9257	中国铁建电气化局集团有限公司和中铁 二十一局集团有限公司组成的联合体	工期 33.7 个月。
10	2017 年 3 月 7 日	南京市桥北地区河道及防涝设施 综合整治工程 PPP 项目	52.41	中铁十二局集团有限公司和广德铁建蓝 海丰铁投资中心（有限合伙）组成的联 合体	建设期：3 年，运营期：10 年。
11	2017 年 4 月 20 日	高唐至东阿高速公路项目	63.00	中国铁建投资集团有限公司、中铁第四 勘察设计院集团有限公司、中国铁建大 桥工程局集团有限公司、中铁十四局集 团有限公司和中铁建置业有限公司组成 的联合体	建设期：3 年，收费期：24 年 9 个 月。

12	2017 年 6 月 1 日	陕西省合阳至铜川、吴起至华池高速公路 PPP 项目	198.71	中国铁建股份有限公司、中国铁建投资集团有限公司、广德铁建大秦投资合伙企业（有限合伙）、中国铁建大桥工程局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司和陕西路桥集团有限公司组成的联合体	建设期：3 年 4 个月，运营期：29 年。
13	2017 年 6 月 9 日	京新高速（G7）梧桐大全至木垒公路建设政府和社会资本合作（PPP）项目	178.72	中国铁建投资集团有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司与广德铁建创信投资合伙企业（有限合伙）和中国政企合作投资基金股份有限公司组成的联合体	建设期：3 年，收费期：30 年。
14	2017 年 6 月 30 日	济南复华国际度假区娱乐商业综合体地块建设工程	33.16	中铁十九局集团有限公司	总工期 3 年。

(2) 境外经营合同

序号	签约日期	项目名称	合同金额	公司签约主体	履行期限
1	2017 年 2 月 11 日	卡诺市轻轨（1, 2, 3, 4 号线）项目	18.51 亿美元	中铁十八局集团有限公司与中国铁建电气化局集团有限公司组成的联合体	项目第一期工期 2 年，第二期工期 2 年。
2	2017 年 5 月 23 日	阿布贾城铁二期工程	14.73 亿美元	中国土木工程集团有限公司	工期 54 个月。
3	2017 年 5 月 23 日	阿布贾城铁一期动车组和车辆设备采购合同及阿布贾城铁一期运营管理合同	分别为 1.94 亿美元、1.26 亿美元	中国土木工程集团有限公司	运营管理合同包含 5 个月筹备期和 36 个月正式运营期。

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1、精准扶贫规划

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

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

主要任务：对口扶贫河北省张家口市万全区、尚义县，青海省甘德县三区县；帮助扶贫山西省右玉杀虎口村；甘肃省会宁县翟家所乡焦家河村、中川镇中川村，岷县秦许乡马焯村，宕昌县庞家乡松扎村、理川镇陈家沟村，武山县车岸村；广东省阳山县杜步镇大路村；陕西省宁陕县五台村，陇县北关村；湖北省丹江口市浪河镇银梦湖村；新疆自治区伊吾县前山乡；福建省寿宁县下党乡学校和下党村；四川省凉山州甘洛县特克村；湖南省株洲市炎陵县鹿原镇红光村。

保障措施：一是加强领导，健全机构。中国铁建党委以高度的政治责任感，认真落实习总书记系列讲话精神，成立扶贫开发工作领导小组，强化扶贫开发工作领导责任制，确保扶贫工作机构健全、体系完备、人财物保障有力。把扶贫工作重心下移，深入实际，深入基层，深入群众，认真研究扶贫开发面临的实际问题，创造性开展工作。制定扶贫开发工作计划，梯次安排对口扶贫单位，抓好督促检查，加强资金监管，保证扶贫工作扎实推进。二是优选干部，强化考核。选派政治思想素质好、事业心和责任感强、工作能力突出、有发展潜力的优秀年轻干部到帮扶地区挂职（任职）。坚持严格管理与正向激励相结合，强化任期目标和年度考核结果运用，激发扶贫干部的工作积极性。三是因地制宜，多措并举。结合当地实际情况，通过劳务输出培养一批施工经验丰富、技术水平一流的劳务人员，使政府和企业共赢，使群众获得切身利益；通过智力技能扶贫，授人以渔，让困难群众学到致富本领；通过外销扶贫，采购帮扶地区的农副产品、工装，使当地获益；建设特色养殖和种植基地，提高基地所在地区老百姓的收入；加强捐资助学和“一对一”结对帮扶，真正实现对扶贫资源的精确化配置、对贫困家庭的精准化扶持；对应急民生设施进行改造，扎扎实实解决帮扶地区的困难。

2、报告期内精准扶贫概要

上半年，中国铁建共派出 21 名定点扶贫干部，支付资金 1,032.295 万元，物资折款 835.655 万元，帮助建档立卡贫困人口脱贫数 3,026 人，产业扶贫项目 29 个，产业扶贫投入资金 1,249.3 万元，精准扶贫工作稳步推进。在派出的扶贫干部中，多人次获得表彰，其中，陈锋同志被河北省组织部评为优秀第一书记、张家口市驻村优秀第一书记、万全区农业农村先进工作者、河北省全国扶贫干部优秀奖，孔昊同志被河北省组织部评为优秀第一书记，王邦常同志被甘德县委评为扶贫攻坚模范驻村优秀第一书记、青海省扶贫先进个人。

(1) 高度重视，强化责任。半年来，中国铁建深入贯彻落实党的十八大、十八届历次全会精神 and 习近平总书记关于加强扶贫开发的重要指示精神，遵循“真扶贫、保底线、创亮点”的原则，积极帮助地方脱贫攻坚。党委书记、董事长孟凤朝率队到定点扶贫对口区县——河北省张家口市万全区、尚义县实地调研扶贫开发工作，并将两位新任驻村第一书记安排到位，要求扶贫干部不辱使命，勇于担当，多办实事，为扶贫地区全面实现脱贫倾情奉献。党委常委、副总裁刘汝臣一行赴青海省果洛州甘德县进行扶贫开发工作调研，并派送新任驻村第一书记。担负扶贫任务的所属单位中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁建商务管理有限公司等单位，均成立了主管领导为组长，分管领导为副组长，机关相关部门为成员的精准扶贫工作领导小组，明确了扶贫工作领导小组的工作职责及具体办事和联络机构，确保了扶贫工作有机构负责、有人员落实，保障了扶贫工作的顺利开展。

(2) 统筹兼顾，狠抓重点。公司承担的扶贫和援助地区大多生态环境脆弱、生存条件恶劣、自然灾害频发、基础设施和社会事业严重滞后、人口受教育程度低，贫困问题呈现区域性、综合性、普遍性特征，都是些“硬骨头”、“深水区”、“攻坚区”。根据中央要求和有关会议精神，在研究和制定公司定点扶贫工作时，重点推进了以下工作。一是抓责任落实。中国铁建副总裁刘汝臣召集机关有关部门，研究制定了《中国铁建股份有限公司精准扶贫工作考核办法》（中国铁建党办〔2016〕14号）等文件，为落实扶贫责任奠定了制度基础。实施对口帮扶的所属各单位党委履行定点扶贫“主体责任”，党政主要领导带头安排部署、带头驻点联系、带头调查研究、带头检查督办。如中铁第五勘察设计院集团有限公司党委专题研究扶贫工作，制定了《中铁第五勘察设计院集团有限公司精准扶贫工作实施方案》，明确了“互联网+”、“设计+”、“文化+”、“产业+”四位一体的精准扶贫工作指导思想。二是抓干部配备。通过严格程序，认真选拔出政治素质好、创新能力强、工作在状态、善作为的干部，发挥他们的知识、技术、资源优势，为贫困地区真正解决难题。根据受援地区的脱贫攻坚需要，在每县派出一名驻村书记的基础上，再由综

合实力前三强的集团公司，各派出一名扶贫挂职县委副书记(副县长)，每个责任单位确定一名扶贫联络员，采用集团公司联系县，工程公司联系乡，工程项目联系村的方式，后方成立扶贫工作领导小组，切实加强定点扶贫工作力量。三是抓考核评价。对照脱贫摘帽标准，健全完善考核体系，细化实化考核办法，合理设置考核指标和权重，在所属各单位自评的基础上，本集团根据加减分项，对部分先进单位和个人进行了表彰奖励，并将扶贫工作实绩作为干部选拔任用重要依据。中铁十四局集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司被中国铁建评为扶贫先进单位，中铁十一局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司被评为扶贫优秀单位，罗登桥、孙洁、王邦常、孔昊等被评为扶贫先进个人。四是抓氛围营造。做好扶贫攻坚宣传阐释，讲清面临形势任务，把基本方略讲明、把政策机遇讲透。对取得突出成绩的挂职干部，进行表扬宣传，以此鼓舞士气、推动斗志，形成脱贫攻坚的强大合力。其中，陈锋同志牵头铁建医院进行义诊活动，被厚德万全、网信万全、河北共产党员网等媒体平台转发；孙洁同志被张家口市推荐到河北省参加全国脱贫攻坚贡献奖评选。

(3) 结合实际，因地制宜。中国铁建从解决贫困群众最关心、最直接、最现实的问题入手，找准中国铁建与当地脱贫攻坚的结合点，把企业特点和当地特色、优势相结合，采用组建劳务公司、家政公司和帮扶既有建筑公司，按照严管善待、优先选用、建档立卡、精准到人的原则，与工程项目签订劳务分包合同，提升扶贫对象就业增收能力，力争实现“就业一人，脱贫一户”的工作目标。尊重群众意愿，通过农业资源输出、优选项目实现扶贫，利用“互联网+”手段全方位、立体式做好扶贫工作，切实提高脱贫实效。如中铁十一局集团有限公司先后向集团公司汉十客专、银西客专输出三支劳务队计 100 余人，截止目前已完成施工产值 2,000 余万元，实现劳务收入 300 多万元。中铁十四局集团有限公司投入 20 万元对敬老院部分房屋和门口路面进行翻修改善。与尚义伦比服饰公司双方签订了首批 11,700 套、总价 213 万元的工装加工合同，吸纳了 50 多名贫困人员就业。与尚义县职教中心、张家口职业技术学院合作办学，设立“铁道施工与养护”专业，并在师资交流、岗位实践、实训器材等方面提供援助。

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	1,032.295
2. 物资折款	835.655

3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	3,026
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	29
1.3 产业扶贫项目投入金额	1,249.3
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	2,632
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	33.1
2.2 职业技能培训人数（人/次）	888
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	454
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	214
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	48.82
4.2 资助贫困学生人数（人）	520
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	31.62
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	5
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	80
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	58.73
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	311

7.3 帮助贫困残疾人投入金额	37.22
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	146
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	-
8.2 定点扶贫工作投入金额	5
8.3 扶贫公益基金	-
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	16
9.2. 投入金额	356.65
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	179
9.4. 其他项目说明	捐赠物资、“急救难”、劳务输出、采购农副产品等
三、所获奖项（内容、级别）	
挂职干部王邦常同志被评为青海省扶贫先进个人，甘德县委扶贫攻坚模范驻村优秀第一书记	
挂职干部陈锋同志被评为河北省组织部优秀第一书记，张家口市驻村优秀第一书记、万全区农业农村先进工作者、河北省全国扶贫干部优秀奖	
挂职干部孔昊同志被评为河北省组织部优秀第一书记	
所属公司中铁第一勘察设计院集团有限公司被评为陕西省省级扶贫优秀单位	

4、 后续精准扶贫计划

下半年，我们将按照国务院扶贫办和国资委党委的要求，加大项目援助、智力援助和市场援助力度，以更加有力的措施、更加有效的组织、更加坚韧的毅力、更加扎实的工作，为如期实现扶贫攻坚目标做出应有贡献。

(1)提高思想认识。认真领会和深刻把握习近平总书记就做好扶贫工作提出的一系列新思想、新观点、新要求，充分认识扶贫工作的极端重要性、复杂性、紧迫性，不断增强责任感和使命感，紧紧围绕精准扶贫要求，扎实推进扶贫攻坚工作。

(2)发挥能动作用。充分发挥扶贫干部的知识、技术、资源优势，为贫困地区真正解决难题。帮助新挂职干部尽快转换角色，快速进入角色，转变工作思路和工作方法，真正从办公室中走出去，深入到村、组、户，与扶贫对象面对面沟通，了解生产、生活情况，谋发展生产，上致富项目，提高扶贫对象生活水平。

(3) 创新帮扶方式。坚持发挥企业优势与立足帮扶区、县、村的实际相结合，优化工作机制，着力增强贫困地区造血功能，进一步提高定点扶贫的精准度和有效性，结合自身建筑企业实际，培训、招收劳务工；结合企业需求和当地实际，订购扶贫地区的杂粮、蔬菜等农产品和工装，建设特色养殖和种植基地；通过捐资助学和“一对一”结对帮扶，实现对扶贫资源的精确化配置、对贫困家庭的精准化扶持，如期完成扶贫任务。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

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

(1) 发行于2021年到期之500,000,000美元零息可转债债券(以下简称“美元H股可转债”)

本公司于2016年1月29日于境外发行了五年期零利率可转债债券，本金总额为5亿美元，债券转换期为2016年3月10日或之后起，直至到期日前第十日营业时间结束时为止，行使转换权而将予发行之H股之价格初步为每股H股10.30港元(以1美元兑换7.7944港元的固定汇率兑换)，在某些情况下予以调整。

(2) 发行于2021年到期、人民币34.50亿元及以美元结算之1.5%票息可换股债券(以下简称“人民币H股可转债”)

本公司于2016年12月21日于境外发行了五年期票息1.5%可转债债券，本金总额为人民币34.5亿元(以美元结算)，债券转换期为2017年1月31日或之后起，直至到期日前第十日营业时间结束时为止，行使转换权而将予发行之H股之价格初步为每股H股13.775港元(以1港元兑0.8898人民币的固定汇率兑换)，在某些情况下予以调整。

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

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

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

(三) 报告期转债变动情况

不适用。

(四) 报告期转债累计转股情况

不适用。

(五) 转股价格历次调整情况

单位: 元 币种: 港元

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

截止本报告期末, 公司已发行两笔 H 股可转换债券中, 仅 5 亿美元 H 股可转债存在一次转股价格调整, 调整情况见上表。

截至本报告披露日, 根据 2016 年度分红派息实施方案, 公司已发行的两笔 H 股可转换债券于 2017 年 7 月 19 日进行了转股价格调整, 其中: 公司发行的 5 亿美元 H 股可转债, 调整后转股价格为 10.02 港元; 公司发行的 34.50 亿元人民币 H 股可转债, 调整后转股价格为 13.59 港元。详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、香港联交所网站 (www.hkex.com.hk) 和本公司网站 (www.crcc.cn) 上日期为 2017 年 7 月 18 日的公告。

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

报告期内，公司的负债情况及资信情况未发生显著变化，各信用评级机构给予公司的信用等级保持不变。公司发行的美元 H 股可转债初始转股价格 10.30 港元（于报告期末转股价格 10.15 港元），报告期已有多个交易日收盘价超过该价格，尚无投资人要求转股，说明公司发行的可转债转股价值高，投资人愿意持有公司可转债的意愿强烈。公司发行的 5 亿美元 H 股可转债为零票息，34.5 亿人民币、美元结算的 H 股可转债票息为 1.5%，票息率远低于市场上相同评级的美元债券，皆因投资者对公司股票升值充满信心，可在股价适当时转股。因此，投资人持有公司发行的 H 股可转换公司债券至到期兑付本金的可能性相对较低。公司现金流充足，同时，银行给予公司的授信额度充足，即使投资人将可转债持有至到期要求兑付本金，公司也完全有能力全额以现金兑付。

(七) 转债其他情况说明

1、H 股可转债对股份摊薄影响

(1) 美元 H 股可转债对股份摊薄影响

于本报告期末，美元 H 股可转债未偿还本金总额为 5 亿美元。倘若按照报告期末调整后转股价格（每股 H 股 10.15 港元）转换所有未偿还美元 H 股可转债后，本公司将发行的 H 股最大总数为 383,960,591 股 H 股（按预先厘定 1.00 美元兑 7.7944 港元的固定汇率兑换）。悉数转换发行 H 股最大数目后公司有足够一般性授权进行发行。

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

股东	性质	美元 H 股可转债未获任何转换		倘若美元 H 股可转债于本报告期末已按照调整后转股价格每股 H 股 10.15 港元悉数转换	
		股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）	股份数目（股）	占经扩大已发行股本之概约百分比（%）
中铁建总公司	A 股	7,567,395,500	55.73	7,567,395,500	54.19
A 股公众股东	A 股	3,935,850,000	28.98	3,935,850,000	28.19
H 股公众股东	H 股 ^注	2,076,296,000	15.29	2,460,256,591	17.62
总计	-	13,579,541,500	100.00	13,963,502,091	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

(2) 人民币 H 股可转债对股份摊薄影响

于本报告期末，人民币 H 股可转债未偿还本金总额为 34.5 亿元。倘若按照初步转换价每股 H 股 13.7750 港元转换所有未偿还人民币 H 股可转债后，本公司将发行的 H 股最大总数为 281,471,927 股 H 股（按 0.8898 人民币兑 1.00 港元的固定汇率兑换为港元）。悉数转换发行 H 股最大数目后公司有足够一般性授权进行发行。

股东	性质	人民币 H 股可转债未获任何转换		倘若人民币 H 股可转债于本报告期末已按照调整后转股价格每股 H 股 13.7750 港元悉数转换	
		股份数目 (股)	占已发行股本之概约百分比 (%)	股份数目 (股)	占经扩大已发行股本之概约百分比 (%)
中铁建总公司	A 股	7,567,395,500	55.73	7,567,395,500	54.59
A 股公众股东	A 股	3,935,850,000	28.98	3,935,850,000	28.40
H 股公众股东	H 股 ^注	2,076,296,000	15.29	2,357,767,927	17.01
总计	-	13,579,541,500	100.00	13,861,013,427	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

综上，据此计算稀释每股收益为人民币 0.46 元/股，对每股盈利的摊薄影响分析请见本报告所附财务报表附注五、62. 每股收益。

2、H 股可转债的会计处理

(1) 美元 H 股可转债的会计处理

本集团对于该债券于发行日的公允价值进行了评估，并依据评估结果对该可转股债券包含的负债部分和衍生金融工具部分进行了拆分。衍生金融工具和债务工具均按其公允价值进行初始确认。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具的相对公允价值为基础按比例分摊。

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

对于衍生工具部分，于 2017 年 6 月 30 日，本集团对衍生工具的公允价值进行了重新评估，衍生工具公允价值下降美元 9,908 千元，将其计入损益表。

(2) 人民币 H 股可转债的会计处理

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

本集团对于该债券于发行日的公允价值进行了评估，并依据评估结果对该可转股债券包含的负债成份和权益工具部分进行了拆分，在拆分时，对负债成份按其公允价值进行初始确认，再按发行价格总额扣除负债成分初始计量金额后的剩余金额可确认为权益部分的初始计量金额；交易费用根据初始确认时负债部分和权益部分拆分的公允价格为基础按比例分摊，与负债部分有关的交易费用确认为负债，与权益部分有关的交易费用确认为其他权益工具，详见本报告所附财务报表附注五、43. 其他权益工具。

对于负债部分，本集团根据其初始确认金额在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。权益成份不进行后续计量。

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

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了《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》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。新准则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。

2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》（修订），要求自 2017 年 6 月 12 日起施行。《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。

本集团自 2017 年起，采用财政部颁布的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》及财政部新修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（修订）。此次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量和未来经营业绩均无重大影响，也无需追溯调整。详情请见本报告所附财务报表附注三、34 重要会计政策变更。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

十六、 公司遵守《企业管治守则》情况

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

十七、 期后事项

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

(三) 回购、出售或赎回本公司之证券

报告期内，本公司及其任何子公司没有回购、出售或赎回本公司任何证券。

二、股东情况

(一) 股东结构

于 2017 年 6 月 30 日，本公司的股本结构如下：

股东	性质	股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）
中铁建总公司	A股	7,567,395,500	55.73
A股公众股东	A股	3,935,850,000	28.98
H股公众股东	H股 ^注	2,076,296,000	15.29
总计	-	13,579,541,500	100.00

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

(二) 股东总数

于2017年6月30日，本公司股东总数为：A股股东301,454户，H股股东17,513户，合计318,967户。

截止报告期末普通股股东总数(户)	318,967
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国铁道建筑总公司	0	7,567,395,500	55.73	0	无	0	国家
HKSCC NOMINEES LIMITED	536,200	2,060,572,281	15.17	0	未知		境外法人
中国证券金融股份有限公司	232,437,915	611,079,308	4.50	0	无	0	其他
安邦资管—招商银行—安邦资产—共赢3号集合资产管理产品	0	275,253,346	2.03	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	141,519,100	1.04	0	无	0	其他
和谐健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	-82,514,342	115,954,126	0.85	0	无	0	其他
安邦资产—民生银行—安邦资产—盛世精选2号集合资产管理产品	0	86,409,412	0.64	0	无	0	其他
安邦养老保险股份有限公司—团体万能产品	-8,409,194	77,539,029	0.57	0	无	0	其他
光大保德信—宁波银行—上海城投控股股份有限公司	-5,000,000	57,500,000	0.42	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	5,352,851	55,632,217	0.41	0	无	0	境外法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁道建筑总公司	7,567,395,500	人民币普通股	7,567,395,500
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,060,572,281	境外上市外资股	2,060,572,281
中国证券金融股份有限公司	611,079,308	人民币普通股	611,079,308
安邦资管—招商银行—安邦资产—共赢3号集合资产管理产品	275,253,346	人民币普通股	275,253,346
中央汇金资产管理有限责任公司	141,519,100	人民币普通股	141,519,100
和谐健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	115,954,126	人民币普通股	115,954,126
安邦资产—民生银行—安邦资产—盛世精选2号集合资产管理产品	86,409,412	人民币普通股	86,409,412
安邦养老保险股份有限公司—团体万能产品	77,539,029	人民币普通股	77,539,029
光大保德信—宁波银行—上海城投控股股份有限公司	57,500,000	人民币普通股	57,500,000
香港中央结算有限公司	55,632,217	人民币普通股	55,632,217
上述股东关联关系或一致行动的说明	HKSCC Nominees Limited 及香港中央结算有限公司均为香港交易及结算所有有限公司的全资子公司。除上述披露内容外，本公司并不知晓前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

注：HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的H股为代表多个客户所持有。报告期末，HKSCC Nominees Limited 持有公司 2,060,572,281 股，股份的质押冻结情况不详。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

(五) 根据《证券及期货条例》披露主要股东持股情况

据本公司董事所知，截至 2017 年 6 月 30 日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 336 条所规定须登记于该条所指登记册的权益及淡仓：

单位：股

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 ^{注1}	占有关已发行类别股本之百分比	占已发行股本总数之百分比
中国铁道建筑总公司	A 股	实益拥有人	7,567,395,500	65.78%	55.73%
全国社会保障基金理事会	H 股	实益拥有人	188,754,500 (L)	9.09%	1.39%
JPMorgan Chase & Co. ^{注2}	H 股	实益拥有人，投资经理，保管人-法团/核准借出代理人	176,156,421 (L)	8.48%	1.30%
		实益拥有人	13,910,594 (S)	0.66%	0.10%
		保管人-法团/核准借出代理人	98,078,268 (P)	4.72%	0.72%
BlackRock, Inc. ^{注3}	H 股	大股东所控制的法团的权益	136,969,579 (L)	6.60%	1.01%
			1,448,500 (S)	0.07%	0.01%
The Bank of New York Mellon Corporation ^{注4}	H 股	大股东所控制的法团的权益	104,427,363 (L)	5.03%	0.77%
			101,336,201 (P)	4.88%	0.75%

注 1. L-好仓，S-淡仓，P-可供借出的股份。

注 2. 2017 年 6 月 30 日，JPMorgan Chase & Co.（包括通过其控制的若干法团）持有本公司共 176,156,421 股 H 股的好仓及 13,910,594 股 H 股的淡仓。

注 3. 于 2017 年 6 月 30 日, BlackRock, Inc. 通过其控制的若干法团持有本公司共 136,969,579 股 H 股的好仓及 1,448,500 股 H 股的淡仓。

注 4. 于 2017 年 6 月 30 日, The Bank of New York Mellon Corporation 通过其控制的若干法团持有本公司共 104,427,363 股 H 股的好仓。

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员拥有的证券权益

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

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
鲁斌	副总裁	聘任
李宁	副总裁	聘任
汪文忠	副总裁	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017年6月15日，公司第三届董事会第四十二次会议审议通过《关于聘任鲁斌等3人为公司副总裁的议案》，聘任鲁斌先生、李宁先生、汪文忠先生为公司副总裁，任期自2017年6月15日起至2017年10月28日（与原有高级管理人员任期一致）。

三、董事、监事证券交易行为守则

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

四、其他说明

适用 不适用

1、报告期公司董事、监事、总裁履历变动情况

报告期内，公司非执行董事葛付兴先生于 2017 年 6 月起任中国国际技术智力合作公司外部董事。公司其他董事、监事、总裁履历未发生变动。

2、中国证监会豁免公司高管兼职限制情况

报告期内，公司接中国证监会复函，同意豁免公司执行董事、总裁、党委副书记庄尚标先生同时担任控股股东中铁建总公司总经理的高管兼职限制。

3、公司员工情况及其薪酬、培训情况

报告期内，本集团员工总数、构成及其薪酬和培训情况自 2016 年年报披露以来无重大变动。

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:千元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
中国铁建2016年可续期公司债券(第一期)	16铁建Y1	136997	2016年6月29日	本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限末及每个续期的周末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	7,992,104	3.53	在公不使司行递延支利权的况每付一息次。	上海 海券 易 上 证 交 所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司于2017年6月29日支付中国铁建2016年可续期公司债券(第一期)自2016年6月29日至2017年6月28日期间的利息,债权登记日为2017年6月28日。

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

其他说明:

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

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

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

中诚信证券评估有限公司为公司发行 2016 年可续期公司债券（第一期）出具了评级报告，债券发行主体评级为 AAA 级，债项评级为 AAA 级。

中诚信证券评估有限公司于 2017 年 5 月 24 日出具《中国铁建股份有限公司 2016 年可续期公司债券（第一期）跟踪评级报告（2017）》，维持公司主体信用等级为 AAA，评级展望稳定；维持本期债券的信用等级为 AAA。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

中国铁建 2016 年可续期公司债券（第一期）无担保。偿债计划为在公司不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。

六、公司债券持有人会议召开情况

□适用 √不适用

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

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

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.25	1.25	-	-
速动比率	0.67	0.70	-4.28	-

资产负债率	80.95%	80.42%	增加 0.53 个百分点	-
贷款偿还率	1	1	-	-
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	3.82	3.62	5.25	-
利息偿付率	1	1	-	-

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

公司现有的其他债券和债券融资工具，都按时还本付息，未出现违约情况。

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

于 2017 年 6 月 30 日，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币 10,462.017 亿元，其中已运用之授信金额为人民币 3,699.140 亿元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

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

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

适用 不适用

审阅报告

德师报(阅)字(17)第R00059号

中国铁建股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括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国铁建股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国铁建股份有限公司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

中国注册会计师：解彦峰

2017年8月29日

2017年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

资产	附注五	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日
流动资产			
货币资金	1	111,185,672	128,701,994
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	233,477	323,376
应收票据	3	2,605,878	4,350,580
应收账款	4	139,806,926	133,427,609
预付款项	5	24,315,226	19,955,611
应收利息		184,761	239,390
应收股利		20,452	55,436
其他应收款	6	53,642,375	45,626,287
存货	7	295,215,696	265,780,672
一年内到期的非流动资产	11	9,216,228	9,618,385
其他流动资产	8	4,675,903	3,220,972
流动资产合计		641,102,594	611,300,312
非流动资产			
发放贷款及垫款	9	2,442,250	3,966,000
可供出售金融资产	10	7,839,886	6,554,829
持有至到期投资		41	41
长期应收款	11	37,775,061	29,613,115
长期股权投资	13	8,998,800	7,936,426
投资性房地产	14	3,329,546	3,340,049
固定资产	15	43,450,806	42,151,559
在建工程	16	3,796,877	3,083,431
无形资产	17	50,547,483	45,679,534
商誉	18	194,651	194,662
长期待摊费用		318,799	407,722
递延所得税资产	19	3,106,601	2,811,397
其他非流动资产	20	2,659,704	2,305,957
非流动资产合计		164,460,505	148,044,722
资产总计		805,563,099	759,345,034

附注为财务报表的组成部分

第70页至第211页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：孟凤朝

主管会计工作负责人：王秀明

会计机构负责人：曹锡锐

2017年6月30日

合并资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日
流动负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	40,958	-
短期借款	22	38,248,993	30,428,522
吸收存款	23	565,155	1,480,764
拆入资金	24	1,900,000	-
应付票据	25	34,204,206	28,511,489
应付账款	26	260,380,403	261,465,985
预收款项	27	97,132,406	88,331,508
应付职工薪酬	28	7,922,617	9,069,339
应交税费	29	3,456,047	5,577,780
应付利息	30	1,018,816	1,140,984
应付股利	31	2,414,743	612,510
其他应付款	32	49,084,562	48,871,784
一年内到期的非流动负债	33	13,988,971	12,571,980
其他流动负债	34	2,305,596	2,936,689
流动负债合计		512,663,473	490,999,334
非流动负债			
长期借款	35	91,257,471	69,032,432
应付债券	36	43,355,501	44,902,037
长期应付款	37	1,217,025	1,843,183
长期应付职工薪酬	38	741,182	969,007
专项应付款	39	834,387	723,113
递延收益	40	596,754	659,569
递延所得税负债	19	306,393	276,491
其他非流动负债	41	1,142,626	1,223,882
非流动负债合计		139,451,339	119,629,714
负债合计		652,114,812	610,629,048
股东权益			
股本	42	13,579,542	13,579,542
其他权益工具	43	8,400,233	8,400,233
资本公积	44	40,427,452	40,430,370
其他综合收益	45	333,514	282,944
专项储备		-	-
盈余公积	47	2,394,128	2,394,128
未分配利润	48	70,167,767	66,099,855
归属于母公司股东权益合计		135,302,636	131,187,072
少数股东权益		18,145,651	17,528,914
股东权益合计		153,448,287	148,715,986
负债和股东权益总计		805,563,099	759,345,034

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

合并利润表

人民币千元

项目	附注五	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
营业收入	49	288,960,909	266,727,199
减：营业成本	49	263,410,127	239,399,390
税金及附加	50	1,595,134	4,397,415
销售费用	51	1,860,302	1,795,919
管理费用	52	12,131,841	10,930,519
财务费用	53	1,329,036	2,033,917
资产减值损失	54	279,296	274,473
加：公允价值变动损失	55	(31,333)	(264,514)
投资收益	56	106,739	87,196
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,633	31,223
其他收益	57	9,041	-
营业利润		8,439,620	7,718,248
加：营业外收入	58	537,108	258,908
其中：非流动资产处置利得		56,553	45,005
减：营业外支出	59	212,066	211,107
其中：非流动资产处置损失		51,495	132,612
利润总额	60	8,764,662	7,766,049
减：所得税费用	61	1,845,025	1,566,860
净利润		6,919,637	6,199,189
归属于母公司股东的净利润		6,523,039	5,822,183
少数股东损益		396,598	377,006
其他综合收益的税后净额		48,027	(397,792)
归属于母公司股东的其他综合收益(损失)的税后净额	45	50,570	(395,266)
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动		15,913	2,677
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		50,828	87,715
可供出售金融资产公允价值变动损失		(28,854)	(448,678)
外币财务报表折算差额		12,683	(36,980)
归属于少数股东的其他综合损失的税后净额		(2,543)	(2,526)
综合收益总额		6,967,664	5,801,397
归属于母公司股东的综合收益总额		6,573,609	5,426,917
归属于少数股东的综合收益总额		394,055	374,480
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	62	0.48	0.43
稀释每股收益(人民币元/股)	62	0.46	0.42

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注五	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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,003,026	269,200,586
收到的税费返还		134,885	258,784
发放贷款及垫款净减少额		1,523,750	-
吸收存款及拆入资金净增加额		984,391	-
收到的其他与经营活动有关的现金	63(1)	3,714,017	3,823,848
经营活动现金流入小计		305,360,069	273,283,218
购买商品、接受劳务支付的现金		283,227,927	234,682,436
发放贷款及垫款净增加额		-	400,000
吸收存款及拆入资金净减少额		-	10,907,365
存放中央银行款项净增加额		302,024	97,935
支付给职工以及为职工支付的现金		24,088,312	21,323,153
支付的各项税费		17,083,617	16,246,277
支付的其他与经营活动有关的现金	63(2)	6,115,047	3,365,847
经营活动现金流出小计		330,816,927	287,023,013
经营活动使用的现金流量净额	64(1)	(25,456,858)	(13,739,795)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000	499,428
取得投资收益收到的现金		133,903	54,064
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		431,905	978,450
受限制货币资金的净减少额		-	2,772,455
收到的其他与投资活动有关的现金		135,124	672,979
投资活动现金流入小计		750,932	4,977,376
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,842,025	13,006,380
投资支付的现金		2,411,096	2,021,953
受限制货币资金的净增加额		669,426	-
支付的其他与投资活动有关的现金		1,612,260	-
投资活动现金流出小计		17,534,807	15,028,333
投资活动使用的现金流量净额		(16,783,875)	(10,050,957)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		601,431	9,058,001
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		601,431	1,065,897
发行债券收到的现金		-	13,021,105
取得借款收到的现金		59,122,769	49,548,033
筹资活动现金流入小计		59,724,200	71,627,139
偿还债务支付的现金		30,034,098	47,205,028
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,688,194	4,325,161
其中：子公司支付给少数股东的股利		315,266	271,533
筹资活动现金流出小计		35,722,292	51,530,189
筹资活动产生的现金流量净额		24,001,908	20,096,950
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(248,947)	70,372
五、现金及现金等价物净减少额		(18,487,772)	(3,623,430)
加：期初现金及现金等价物余额	64(2)	117,534,022	108,470,553
六、期末现金及现金等价物余额	64(2)	99,046,250	104,847,123

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月(未经审计)									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、 本年期初余额	13,579,542	8,400,233	40,430,370	282,944	-	2,394,128	66,099,855	131,187,072	17,528,914	148,715,986	
二、 本期增减变动金额	-	-	(2,918)	50,570	-	-	4,067,912	4,115,564	616,737	4,732,301	
(一)综合收益总额	-	-	-	50,570	-	-	6,523,039	6,573,609	394,055	6,967,664	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	601,431	601,431	
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	601,431	601,431	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,455,127)	(2,455,127)	(431,218)	(2,886,345)	
1、 对所有者的分配(附注五、48)	-	-	-	-	-	-	(2,455,127)	(2,455,127)	(431,218)	(2,886,345)	
(四)专项储备(附注五、46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、 本期提取	-	-	-	-	3,433,650	-	-	3,433,650	-	3,433,650	
2、 本期使用	-	-	-	-	(3,433,650)	-	-	(3,433,650)	-	(3,433,650)	
(五)其他	-	-	(2,918)	-	-	-	-	(2,918)	52,469	49,551	
1、 其他	-	-	(2,918)	-	-	-	-	(2,918)	52,469	49,551	
三、 本期末余额	13,579,542	8,400,233	40,427,452	333,514	-	2,394,128	70,167,767	135,302,636	18,145,651	153,448,287	

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2016 年 1-6 月(未经审计)									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年期初余额	13,579,542	-	40,394,401	1,159,744	-	2,120,232	54,411,072	111,664,991	17,154,174	128,819,165
二、 本期增减变动金额	-	7,992,104	(667)	(395,266)	-	-	3,785,252	11,381,423	1,168,844	12,550,267
(一) 综合收益总额	-	-	-	(395,266)	-	-	5,822,183	5,426,917	374,480	5,801,397
(二) 股东投入和减少资本	-	7,992,104	-	-	-	-	-	7,992,104	1,065,897	9,058,001
1、 股东投入资本(注)	-	7,992,104	-	-	-	-	-	7,992,104	1,065,897	9,058,001
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(2,036,931)	(2,036,931)	(271,533)	(2,308,464)
1、 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(2,036,931)	(2,036,931)	(271,533)	(2,308,464)
(四) 专项储备(附注五、46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 本期提取	-	-	-	-	3,204,381	-	-	3,204,381	-	3,204,381
2、 本期使用	-	-	-	-	(3,204,381)	-	-	(3,204,381)	-	(3,204,381)
(五) 其他	-	-	(667)	-	-	-	-	(667)	-	(667)
1、 其他	-	-	(667)	-	-	-	-	(667)	-	(667)
三、 本期末余额	13,579,542	7,992,104	40,393,734	764,478	-	2,120,232	58,196,324	123,046,414	18,323,018	141,369,432

注： 2016 年 6 月 29 日，本公司发行了 2016 年可续期公司债券(第一期)，本金总额为人民币 80 亿元，扣除发行费用后的净额人民币 7,992,104 千元计入其他权益工具。详见附注五、43。

2017年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

资产	附注十四	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日
流动资产			
货币资金		20,497,184	16,061,169
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		39,332	39,105
应收账款	1	3,682,573	4,412,636
预付款项		581,002	506,637
应收股利		545,758	-
其他应收款	2	35,352,583	41,774,347
存货		1,549,424	5,019,420
其他流动资产		38,107	17,439
流动资产合计		62,285,963	67,830,753
非流动资产			
可供出售金融资产		321,454	297,013
长期应收款		3,980,000	-
长期股权投资	3	86,318,299	85,173,817
固定资产		24,467	29,658
在建工程		23,645	22,964
无形资产		15,440	15,235
长期待摊费用		4,435	-
递延所得税资产		60,150	83,643
非流动资产合计		90,747,890	85,622,330
资产总计		153,033,853	153,453,083

2017年6月30日

公司资产负债表 - 续

人民币千元

负债和股东权益	附注十四	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日
流动负债			
应付账款		5,253,059	5,382,841
预收款项		1,210,797	5,971,120
应付职工薪酬		91,174	83,044
应交税费		16,371	66,466
应付利息		344,277	366,461
应付股利		2,172,727	-
其他应付款	4	24,254,805	24,430,686
一年内到期的非流动负债		2,282,713	281,625
其他流动负债		442,100	30,830
流动负债合计		36,068,023	36,613,073
非流动负债			
长期借款	5	10,499,639	12,570,981
应付债券		23,238,541	23,167,894
长期应付款		10,000	31,250
长期应付职工薪酬		16,840	16,840
递延所得税负债		50,349	44,182
其他非流动负债		1,051,683	1,145,654
非流动负债合计		34,867,052	36,976,801
负债合计		70,935,075	73,589,874
股东权益			
股本		13,579,542	13,579,542
资本公积		46,493,552	46,493,552
其他综合收益		124,879	106,548
其他权益工具		8,400,233	8,400,233
盈余公积		2,394,128	2,394,128
未分配利润		11,106,444	8,889,206
股东权益合计		82,098,778	79,863,209
负债和股东权益总计		153,033,853	153,453,083

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

公司利润表

人民币千元

项目	附注十四	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
营业收入	6	6,894,535	3,523,422
减：营业成本		6,602,418	3,314,523
税金及附加		1,644	7,665
销售费用		3,404	6,161
管理费用		183,114	168,907
财务费用	7	31,754	483,738
加：公允价值变动收益(损失)		94,199	(241,977)
投资收益	8	4,529,310	3,679,293
其中：对合营企业的投资损失		(1,731)	(77)
营业利润		4,695,710	2,979,744
加：营业外收入		901	1,105
其中：非流动资产处置收益		19	-
减：营业外支出		699	660
其中：非流动资产处置损失		94	150
利润总额		4,695,912	2,980,189
减：所得税费用(收入)		23,547	(60,493)
净利润		4,672,365	3,040,682
其他综合收益的税后净额		18,331	(50,175)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动收益(损失)		18,331	(50,175)
综合收益总额		4,690,696	2,990,507

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注十四	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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,724,411	2,850,106
收到的其他与经营活动有关的现金		8,537,424	2,488,705
经营活动现金流入小计		15,261,835	5,338,811
购买商品、接受劳务支付的现金		7,195,643	3,911,507
支付给职工以及为职工支付的现金		93,132	99,434
支付的各项税费		34,653	43,179
支付的其他与经营活动有关的现金		6,127,512	1,044,330
经营活动现金流出小计		13,450,940	5,098,450
经营活动产生的现金流量净额	9(1)	1,810,895	240,361
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		4,945,753	3,520,642
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,123	431
收到的其他与投资活动有关的现金		838,872	957,797
投资活动现金流入小计		5,790,748	4,478,870
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,144	13,422
投资所支付的现金		1,146,213	4,160,000
受限制货币资金的净增加额		-	1,500,000
支付的其他与投资活动有关的现金		692,660	92,500
投资活动现金流出小计		1,848,017	5,765,922
投资活动产生(使用)的现金流量净额		3,942,731	(1,287,052)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	7,992,104
取得借款所收到的现金		2,000,000	2,800,000
发行债券所收到的现金		-	3,275,800
筹资活动现金流入小计		2,000,000	14,067,904
偿还债务支付的现金		2,077,500	8,099,289
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,097,587	1,119,538
筹资活动现金流出小计		3,175,087	9,218,827
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(1,175,087)	4,849,077
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(142,523)	6,210
五、现金及现金等价物净增加额		4,436,016	3,808,596
加：期初现金及现金等价物余额	9(2)	13,198,369	7,819,754
六、期末现金及现金等价物余额	9(2)	17,634,385	11,628,350

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月(未经审计)						
	股本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	13,579,542	46,493,552	106,548	8,400,233	2,394,128	8,889,206	79,863,209
二、本期增减变动金额	-	-	18,331	-	-	2,217,238	2,235,569
(一) 综合收益总额	-	-	18,331	-	-	4,672,365	4,690,696
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	(2,455,127)	(2,455,127)
1、对所有者的分配(附注五、48)	-	-	-	-	-	(2,455,127)	(2,455,127)
三、本期期末余额	13,579,542	46,493,552	124,879	8,400,233	2,394,128	11,106,444	82,098,778

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

公司股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2016 年 1-6 月(未经审计)						
	股本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	13,579,542	46,493,552	148,964	-	2,120,232	8,461,070	70,803,360
二、本期增减变动金额	-	-	(50,175)	7,992,104	-	1,003,751	8,945,680
(一) 综合收益总额	-	-	(50,175)	-	-	3,040,682	2,990,507
(二) 股东投入	-	-	-	7,992,104	-	-	7,992,104
1、 股东投入资本	-	-	-	7,992,104	-	-	7,992,104
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(2,036,931)	(2,036,931)
2、 对所有者的分配((附注五、48)	-	-	-	-	-	(2,036,931)	(2,036,931)
三、本期期末余额	13,579,542	46,493,552	98,789	7,992,104	2,120,232	9,464,821	79,749,040

一、 公司基本情况

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 29 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期间变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 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

本集团会计年度采用公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

3. 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

本公司下属境外经营的子公司，根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制本财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.1 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

4.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

4. 企业合并 - 续

4.3 以收购子公司方式收购资产

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

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 合并财务报表 - 续

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

6. 合营安排分类及共同经营

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

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。

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其外币财务报表折算为人民币报表：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

9.1 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

9.2 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融资产分类和计量 - 续

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

9.3 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

9.5 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认的原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

9.6 可转股债券

本集团发行可转股债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转股债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转股债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转股债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转股债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理。衍生金融工具和债务工具均按其公允价值进行初始确认。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具的相对公允价值为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用计入负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

9.7 实际利率法

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.8 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本集团对以摊余成本计量的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，计入当期损益。但是，该转回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。

可供出售金融资产

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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.9 金融资产转移

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

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

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

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

10. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款、其它应收款和长期应收款。于资产负债表日，本集团对应收款项账面价值进行检查，存在客观证据表明应收款项发生减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大(人民币 1,000 万元以上)的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据(例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等)，表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，除非本集团无其他具有类似信用风险特征的应收款项。减值测试根据本集团历史经验，按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提比例如下：

	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内	-	-
6 个月至 1 年(含 1 年)	0.5	0.5
1 至 2 年(含 2 年)	5	5
2 至 3 年(含 3 年)	10	10
3 至 5 年(含 5 年)	30	30
5 年以上	80	80

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 应收款项 - 续

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 - 续

此外，建造合同工程质量保证金的账龄以该工程竣工后，按照施工合同确定的工程缺陷责任期满，应当收回质量保证金的日期为账龄计算的起始日，并按上述比例计提坏账准备。

(3) 其他不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对其他单项金额不重大且无法按照信用风险特征的相似性和相关性进行组合评估的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据(例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等)，表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本、房地产开发产品及应收客户合同工程款项等。房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地取得成本、前期开发费用、工程建设成本、基础设施成本、配套设施成本以及与工程相关的其他费用等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

12. 建造合同

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额及合同预计损失准备列示。

工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。个别建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的列为流动资产之“存货-应收客户合同工程款项”；个别建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为流动负债之“预收款项-应付客户合同工程款项”。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 建造合同 - 续

本集团根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

13. 长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

13.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

13.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.4 长期股权投资处置

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

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

14. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 固定资产

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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

18. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、采矿权等。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 无形资产 - 续

18.1 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

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

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

18.2 特许经营权

本集团涉及若干服务特许经营安排，本集团按照合同授予方所订预设条件，为合同授予方开展建筑工程(如收费高速公路及桥梁)，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的合同授予方的款项。

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

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

18.3 采矿权

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

18.4 开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

19. 长期待摊费用

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

20. 预计负债

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

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

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

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

21.1 建造合同收入

于资产负债表日，本集团在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认建造合同收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按(1)当时已执行工程所产生的合同成本占合同估计总成本的比例；(2)经监理确认的工程量占合同预计总工作量的比例；或(3)合同工程实际测定的已完工进度计算。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- (3) 在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及
- (4) 为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 收入 - 续

21.1 建造合同收入 - 续

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本集团根据已经发生并预计能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，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。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

21.2 提供劳务收入

本集团在提供劳务的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认提供劳务收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按 (1) 当时已执行劳务所产生的成本占估计总成本的比例；(2) 经确认的工作量；或(3) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算。包括特许经营下的使用费收入，亦在经济利益很可能流入本集团，且提供劳务的结果能够可靠估计时确认。

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- (1) 劳务总收入能够可靠地计量；
- (2) 与劳务合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- (3) 在资产负债表日合同完工进度和为完成劳务合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及
- (4) 为完成劳务合同已经发生的成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际发生的成本能够与以前的预计成本相比较。

提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

当提供劳务的结果不能可靠地估计，本集团根据已经发生并预计能够收回的实际劳务成本确认提供劳务收入，劳务成本在其发生的当期确认为费用。提供劳务预计总成本超过预计总收入的预计损失确认为当期费用。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

21.3 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 收入 - 续

21.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

21.5 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

21.6 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 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。

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

22.2 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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，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。

已确认的政府补助需要返还时，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 政府补助 - 续

22.3 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

23. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 所得税 - 续

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

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

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

24. 租赁

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

24.1 作为经营租赁承租人

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

24.2 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24.3 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24.4 售后租回交易

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 资产减值

本集团对除存货、建造合同工程、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26. 职工薪酬

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

26.1 短期薪酬

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 职工薪酬 - 续

26.2 离职后福利(设定提存计划)

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

26.3 离职后福利(设定受益计划)

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

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

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

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

26.4 辞退福利

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

26.5 住房公积金

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

26.6 奖金计划

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

27. 债务重组

27.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

27.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

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

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

28. 非货币性资产交换

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

28. 非货币性资产交换 - 续

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

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 永续证券等其他金融工具

如永续证券不可赎回(或只可在发行人的选择下赎回)且其中任何利息及分派均为酌情性质，则该证券应分类为权益。分类为权益的永续证券的利息和分派均确认为权益中的分配。

31. 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

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

32. 公允价值计量

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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 重大会计判断和估计

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

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

可供出售金融资产减值

本集团在确定一项可供出售金融资产何时出现非暂时性减值时，依循《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的要求。此项确定需要作出重大判断。在作出判断时，本集团评估各项因素，其中包括该项可供出售金融资产的公允价值低于其成本的持续时间及程度，以及被投资者的财政健全情况及短期业务前景，包括行业及板块表现、技术转变以及营运及融资现金流量等因素。

有关诉讼及索偿的或有负债

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

对子公司的实质控制权

本集团管理层对持股比例为半数或半数以下的主体将其评估为本集团的子公司时，主要是评估本集团是否对其拥有实质控制权，通过评估本集团是否具有单方面主导该主体相关活动的实际能力作出判断。在作出判断时，本集团的管理层考虑了本集团在该主体是否拥有绝对控股规模和其他股东所拥有股权的相对规模和分布情况。

对结构化主体拥有控制的判断

本集团参与多个投资于基础设施建设的结构化主体。本集团主要根据修订后的《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》判断是否实际控制该等结构化主体，若本集团实际控制该等结构化主体则纳入合并报表范围，若未实际控制该等结构化主体但与其他方实施共同控制的作为合营企业核算。若本集团既未实际控制也未共同控制则于可供出售金融资产中核算。

当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断本集团是否为该等结构化主体的主要负责人或代理人，以评估本集团是否控制该等结构化主体并将其纳入合并范围。在评估和判断时，本集团综合考虑了多方面因素并定期重新评估，例如：资产管理人决策权的范围、其他方持有的实质性权利、资产管理人因提供管理服务而获得的薪酬水平、任何其他安排所带来的面临可变回报的风险敞口等。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33. 重大会计判断和估计 - 续

固定资产的可使用年限和残值

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

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

高速公路特许经营权的摊销

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

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

所得税及递延所得税资产

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

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

建造工程完工百分比

本集团根据建造工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建造工程完工百分比，亦估计有关合同收入。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检查并修订预算(若实际合同收入小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备)中的合同收入及合同成本估计。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 重大会计判断和估计 - 续

应收款项减值

本集团就客户无能力支付到期需缴款项而导致的估计损失计提坏账准备。本集团是根据应收款项余额的账龄、交易对手的信用等级及过往的转销经验作出估计。

房地产开发成本及房地产开发产品减值

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

本集团依据同地区同类房地产的现行市场售价、至完工时预计将要发生的成本和折现率而估计房地产开发成本的可变现净值。

本集团依据房地产开发产品售价、销售预测、可能发生的销售费用及相关税费而估计房地产开发产品的可变现净值。

商誉减值

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

长期离岗人员福利负债

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

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

34. 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》。

本集团根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)，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 日起新发生的政府补助采用附注三、22 所述的会计政策。

《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》的颁布对本财务报表无重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》(新企业所得税法)第四章税收优惠第三十条第(一)项及国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》的通知(国税发〔2008〕116号)的规定,本公司及下属子公司符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),西部大开发税收优惠政策可继续沿用至 2020 年。该文件规定:“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，并自 2014 年 10 月 1 日起施行。本公司的子公司，包括中铁十一局集团第五工程公司、中铁十二局集团第一工程有限公司、中铁十二局集团第四工程有限公司、中铁十二局集团铁路养护工程有限公司、中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司、中铁十五局集团第一工程有限公司、中铁十七局集团第二工程有限公司、中铁十七局集团第四工程有限公司、中铁十八局集团隧道工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十局集团第二工程有限公司、中铁二十局集团第三工程有限公司、中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁二十局集团电气化工程有限公司、中铁二十局集团市政工程有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十一局集团第一工程有限公司、中铁二十一局集团第二工程有限公司、中铁二十一局集团第三工程有限公司、中铁二十一局集团第四工程有限公司、中铁二十一局集团第五工程有限公司、中铁二十一局集团电务电化工程有限公司、中铁二十一局集团路桥工程有限公司、中铁二十二局集团第五工程有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团第三工程有限公司、中铁二十三局集团第四工程有限公司、中铁二十三局集团第六工程有限公司、中铁二十三局集团成都工程有限公司、中铁建电气化局集团西安电气化制品有限公司、中铁建重庆轨道环线建设有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、陕西润通电气化工程有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司、兰州铁道设计院有限公司、西安中铁一院空港投资发展有限公司、铁建重工新疆有限公司、中国铁建重工集团兰州隧道装备有限公司、中铁隆昌铁路器材有限公司、成都中铁建项目建设管理有限公司、四川中铁建地铁投资管理有限公司、重庆中油铁发渝遂实业有限公司、重庆铁发渝遂高速公路有限公司、中国铁建高新装备股份有限公司及昆明广维通机械设备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；上述公司 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。

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：① 下属子公司中铁十一局集团第一工程有限公司、中铁十一局集团第二工程有限公司、中铁十一局集团第三工程有限公司、中铁十一局集团第四工程有限公司、中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司于 2016 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；② 下属子公司中铁十一局集团桥梁有限公司于 2016 年向江西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③ 下属子公司中铁十一局集团电务工程有限公司、中铁十一局集团江汉重工有限公司于 2015 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十二局集团有限公司：①下属子公司中铁十二局集团第二工程有限公司、中铁十二局集团第三工程有限公司于 2015 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十二局集团电气化工程有限公司于 2015 年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十二局集团第七工程有限公司于 2016 年向湖南省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建大桥工程局集团有限公司：①中国铁建大桥工程局集团有限公司于 2016 年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司于 2015 年向大连市科学技术局、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司于 2016 年向黑龙江省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④中铁株洲桥梁有限公司于 2016 年向湖南省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十四局集团有限公司：①下属子公司北京中铁房山桥梁有限公司于 2015 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十四局集团电气化工程有限公司及山东铁正工程试验检测中心有限公司于 2015 年向山东省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十五局集团有限公司于 2015 年向上海市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁十六局集团有限公司：①中铁十六局集团有限公司及下属子公司中铁十六局集团第一工程有限公司于 2015 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十六局集团第二工程有限公司于 2015 年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十六局集团铁运工程有限公司于 2015 年向内蒙古自治区科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十六局集团第四工程有限公司、中铁十六局集团北京轨道交通工程建设有限公司、中铁十六局集团地铁工程有限公司及中铁十六局集团电务工程有限公司于 2016 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤中铁十六局集团第五工程有限公司于 2016 年向河北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团有限公司下属子公司中铁十七局集团第一工程有限公司、中铁十七局集团建筑工程有限公司及中铁十七局集团电气化工程有限公司于 2016 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团有限公司：①下属子公司中铁十九局集团轨道交通工程有限公司于 2015 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②下属子公司中铁十九局集团第五工程有限公司于 2016 年向大连市科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③下属子公司中铁十九局集团第六工程有限公司于 2015 年向江苏省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④下属子公司中铁十九局集团第七工程有限公司于 2015 年向广东省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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

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

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

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

中国铁建电气化局集团有限公司：①中国铁建电气化局集团有限公司及下属子公司北京中铁建电气化设计研究院有限公司于 2015 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②中铁建电气化局集团南方工程有限公司于 2015 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③中铁建电气化局集团科技有限公司于 2015 年向河北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④中铁建电气化局集团轨道交通器材有限公司于 2015 年向江苏省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑤中铁建电气化局集团第一工程有限公司于 2016 年向河南省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑥中铁建电气化局集团第二工程有限公司于 2016 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑦中铁建电气化局集团第三工程有限公司于 2016 年向河北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；⑧中铁建电气化局集团第五工程有限公司于 2016 年向四川省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

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

中铁城建集团有限公司：①中铁城建集团有限公司于 2015 年向湖南省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；②中铁城建集团第一工程有限公司于 2015 年向山西省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；③中铁城建集团第二工程有限公司于 2015 年向广东省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；④中铁城建集团第三工程有限公司于 2015 年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

本公司各子公司的其他税收优惠政策 - 续

中铁第四勘察设计院集团有限公司下属子公司武汉铁四院工程咨询有限公司于 2016 年向湖北省科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建高新装备股份有限公司：① 下属子公司北京瑞维通工程机械有限公司及北京昆维通铁路机械化工程有限公司于 2015 年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；② 下属子公司昆明奥通达铁路机械有限公司于 2015 年向云南省科学技术委员会、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
库存现金	139,487	132,932
银行存款	101,554,694	119,450,551
其他货币资金	5,306,498	5,235,542
财务公司存放中央银行法定准备金	4,184,993	3,882,969
合计	111,185,672	128,701,994

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、65。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 10,886,065 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 11,098,429 千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2016 年 12 月 31 日：无)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 1 天至 3 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
货币资金期/年末余额	111,185,672	128,701,994
减：财务公司存放中央银行法定准备金	4,184,993	3,882,969
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	2,832,848	2,593,632
减：其他使用受限的货币资金	5,121,581	4,691,371
现金及现金等价物期/年末余额	99,046,250	117,534,022
减：现金及现金等价物期/年初余额	117,534,022	108,470,553
现金及现金等价物净(减少)增加额	(18,487,772)	9,063,469

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
权益工具投资	233,477	238,803
衍生金融资产	-	84,573
合计	233,477	323,376

本公司管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,020,879	2,079,419
银行承兑汇票	1,584,999	2,271,161
合计	2,605,878	4,350,580

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无向外部单位质押的应收票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币 1,425,166 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 403,731 千元)，其中，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认的应收票据金额为人民币 1,425,166 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 403,731 千元)。

于 2017 年 6 月 30 日，无出票人未履约而转为应收账款的应收票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

4. 应收账款

本集团的收入主要通过工程承包业务产生，并按有关交易合同指定的条款结算。销售产品形成之应收款项的信用期通常为 30 日至 90 日；而有关建造合同之应收质保金则通常于建筑工程完成后 1 至 6 年内到期，到期年限 1 年以上部分列入长期应收款核算。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	126,037,452	119,281,249
1 年至 2 年	10,741,832	10,306,759
2 年至 3 年	3,378,267	4,382,882
3 年以上	2,860,440	2,621,564
小计	143,017,991	136,592,454
减：坏账准备	3,211,065	3,164,845
合计	139,806,926	133,427,609

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

应收账款坏账准备的变动如下：

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年
期/年初余额	3,164,845	2,778,311
本期/年计提	246,156	813,770
本期/年减少-转回	175,444	418,843
本期/年减少-核销	24,492	7,173
本期/年转出	-	1,220
期/年末余额	3,211,065	3,164,845

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

人民币千元

种类	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	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	27,782,944	19.43	2,175,755	7.83
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,054,537	76.25	224,729	0.21
其他单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,180,510	4.32	810,581	13.12
合计	143,017,991	100.00	3,211,065	2.25

人民币千元

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	21,901,342	16.03	2,219,605	10.13
按信用风险特征组合计提坏账准备	110,683,396	81.04	204,633	0.18
其他单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,007,716	2.93	740,607	18.48
合计	136,592,454	100.00	3,164,845	2.32

于 2017 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	241,519	202,449	83.82	注
单位 2	161,567	129,253	80.00	注
单位 3	142,279	135,165	95.00	注
单位 4	96,705	96,705	100.00	注
单位 5	91,601	91,601	100.00	注
其他	27,049,273	1,520,582	5.62	--
合计	27,782,944	2,175,755	7.83	--

财务报表附注

截至2017年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

人民币千元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	241,519	173,146	71.69	注
单位2	161,567	105,018	65.00	注
单位3	142,279	135,165	95.00	注
单位4	96,705	96,705	100.00	注
单位5	91,601	91,601	100.00	注
其他	21,167,671	1,617,970	7.64	--
合计	21,901,342	2,219,605	10.13	--

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

人民币千元

账龄	2017年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
6个月以内	107,676,998	98.74	-	-
6个月至1年	471,101	0.43	2,356	0.50
1至2年	232,447	0.21	11,622	5.00
2至3年	302,019	0.28	30,202	10.00
3年以上	371,972	0.34	180,549	48.54
合计	109,054,537	100.00	224,729	0.21

人民币千元

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
6个月以内	109,718,254	99.13	-	-
6个月至1年	181,439	0.16	907	0.50
1至2年	270,629	0.25	13,531	5.00
2至3年	209,503	0.19	20,950	10.00
3年以上	303,571	0.27	169,245	55.75
合计	110,683,396	100.00	204,633	0.18

于2017年6月30日，应收账款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位1	第三方	1,116,772	1年以内	0.78
单位2	第三方	1,095,401	2年以内	0.77
单位3	第三方	976,284	1年以内	0.68
单位4	第三方	938,085	1年以内	0.66
单位5	第三方	904,988	1年以内	0.63
合计	--	5,031,530	--	3.52

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,200,473	1 年以内	0.88
单位 2	第三方	1,189,329	1 年以内	0.87
单位 3	第三方	1,178,921	1 年以内	0.86
单位 4	第三方	1,042,654	1 年以内	0.76
单位 5	第三方	1,015,759	1 年以内	0.74
合计	--	5,627,136	--	4.11

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款为人民币 24,492 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 4,335 千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、65。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	23,696,253	97.45	19,476,042	97.60
1 年至 2 年	381,198	1.57	233,135	1.17
2 年至 3 年	147,776	0.61	152,095	0.76
3 年以上	89,999	0.37	94,339	0.47
合计	24,315,226	100.00	19,955,611	100.00

于资产负债表日，账龄超过 1 年的金额重要的预付款项列示如下：

人民币千元

单位名称	2017年6月30日 (未经审计)	业务性质
单位 1	90,000	预付材料款
单位 2	71,932	预付材料款
单位 3	30,001	预付材料款
单位 4	30,000	预付材料款
单位 5	29,519	预付材料款
合计	251,452	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 预付款项 - 续

于资产负债表日，账龄超过1年的金额重要的预付款项列示如下： - 续

人民币千元

单位名称	2016年12月31日	业务性质
单位1	90,000	预付材料款
单位2	30,001	预付材料款
单位3	30,000	预付材料款
单位4	29,519	预付材料款
单位5	16,010	预付材料款
合计	195,530	--

以上账龄超过1年的预付款项未及时结算的主要原因为相关工程项目材料尚未收到。

于2017年6月30日，预付款项金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位1	第三方	805,000	1年以内	3.31
单位2	第三方	240,000	3年以内	0.99
单位3	第三方	182,474	1年以内	0.75
单位4	第三方	162,245	1年以内	0.67
单位5	第三方	131,250	1年以内	0.54
合计	--	1,520,969	--	6.26

于2016年12月31日，预付款项金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位1	第三方	153,992	1年以内	0.77
单位2	第三方	150,580	1年以内	0.75
单位3	第三方	138,568	1年以内	0.70
单位4	第三方	131,885	1年以内	0.66
单位5	第三方	129,357	1年以内	0.65
合计	--	704,382	--	3.53

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	50,279,301	42,998,903
1 年至 2 年	2,746,559	2,590,252
2 年至 3 年	2,100,960	1,580,055
3 年以上	1,916,192	1,786,787
小计	57,043,012	48,955,997
减：坏账准备	3,400,637	3,329,710
合计	53,642,375	45,626,287

其他应收款坏账准备的变动如下：

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年
期/年初余额	3,329,710	3,061,871
本期/年计提	206,781	357,181
本期/年转入	-	182,894
本期/年减少-转回	131,782	278,782
本期/年减少-核销	4,072	12,071
其他	-	18,617
期/年末余额	3,400,637	3,329,710

其他应收款及坏账准备按类别披露如下：

人民币千元

种类	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	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	9,273,643	16.26	3,080,552	33.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,034,372	75.44	71,034	0.17
其他单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	4,734,997	8.30	249,051	5.26
合计	57,043,012	100.00	3,400,637	5.96

人民币千元

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	5,133,310	10.49	2,951,943	57.51
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,740,956	79.13	84,473	0.22
其他单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	5,081,731	10.38	293,294	5.77
合计	48,955,997	100.00	3,329,710	6.80

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

于 2017 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	218,172	218,172	100.00	注
单位 2	138,003	138,003	100.00	注
单位 3	97,372	97,372	100.00	注
单位 4	73,640	73,640	100.00	注
单位 5	60,631	60,631	100.00	注
其他	8,685,825	2,492,734	28.70	--
合计	9,273,643	3,080,552	33.22	--

于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

人民币千元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	218,172	218,172	100.00	注
单位 2	138,003	138,003	100.00	注
单位 3	97,372	97,372	100.00	注
单位 4	73,640	73,640	100.00	注
单位 5	65,421	65,421	100.00	注
其他	4,540,702	2,359,335	51.96	--
合计	5,133,310	2,951,943	57.51	--

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部计提了坏账准备。

其他应收款及坏账准备按组合计提披露如下：

人民币千元

账龄	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
6 个月以内	42,630,442	99.06	-	-
6 个月至 1 年	38,357	0.09	192	0.50
1 至 2 年	190,193	0.44	9,509	5.00
2 至 3 年	112,817	0.26	11,282	10.00
3 年以上	62,563	0.15	50,051	80.00
合计	43,034,372	100.00	71,034	0.17

人民币千元

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
6 个月以内	38,352,931	99.00	-	-
6 个月至 1 年	74,364	0.19	372	0.50
1 至 2 年	131,147	0.34	6,557	5.00
2 至 3 年	97,810	0.25	9,781	10.00
3 年以上	84,704	0.22	67,763	80.00
合计	38,740,956	100.00	84,473	0.22

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的其他应收款为人民币 4,072 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,470 千元)。

其他应收款按性质分类如下：

人民币千元

性质	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金	26,666,170	26,106,086
合作开发款	16,066,886	10,019,965
代垫代付款	4,266,558	3,595,945
其他	10,043,398	9,234,001
合计	57,043,012	48,955,997

于 2017 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	期末余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位 1	3,000,000	5.26	合作开发款	1 年以内	-
单位 2	2,933,377	5.14	合作开发款	1 年以内	-
单位 3	2,592,282	4.54	合作开发款	1 年以内	-
单位 4	1,910,570	3.35	合作开发款	1 年以内	-
单位 5	1,827,313	3.20	合作开发款	1 年以内	-
合计	12,263,542	21.49	--	--	-

于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位 1	2,407,923	4.92	合作开发款	1 年以内	-
单位 2	1,804,231	3.68	合作开发款	1 年以内	-
单位 3	1,184,241	2.42	合作开发款	1 年以内	-
单位 4	1,035,420	2.12	合作开发款	1 年以内	-
单位 5	1,020,039	2.08	投标保证金	1 年以内	-
合计	7,451,854	15.22	--	--	-

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团主要应收政府补助款项如下(未经审计):

人民币千元

补助项目	金额	账龄	预计收取时间	依据
秀松项目投资优惠补助	97,000	1 年以内	2018 年 6 月	项目投资优惠补助协议

7. 存货

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,091,550	19,560	23,071,990
在产品	1,857,592	-	1,857,592
库存商品	5,579,158	259,687	5,319,471
周转材料	10,719,190	-	10,719,190
房地产开发成本(1)	106,099,233	-	106,099,233
房地产开发产品(2)	16,188,611	99,493	16,089,118
应收客户合同工程款(3)	132,449,885	390,783	132,059,102
合计	295,985,219	769,523	295,215,696

人民币千元

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,107,132	19,410	20,087,722
在产品	1,244,417	-	1,244,417
库存商品	4,781,079	159,658	4,621,421
周转材料	7,830,423	-	7,830,423
房地产开发成本(1)	87,632,598	-	87,632,598
房地产开发产品(2)	18,351,998	100,437	18,251,561
应收客户合同工程款(3)	126,554,813	442,283	126,112,530
合计	266,502,460	721,788	265,780,672

存货跌价准备变动分析如下:

人民币千元

2017年1-6月(未经审计)	2017年 1月1日	本期增加 计提	本期减少		2017年 6月30日
			转回	转销及其他	
原材料	19,410	307	-	157	19,560
库存商品	159,658	104,305	4,255	21	259,687
房地产开发产品	100,437	-	-	944	99,493
工程施工预计损失准备	442,283	9,340	33,918	26,922	390,783
合计	721,788	113,952	38,173	28,044	769,523

财务报表附注

截至2017年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 存货 - 续

存货跌价准备变动分析如下： - 续

人民币千元

2016年	2016年 1月1日	本年增加 计提	本年减少		2016年 12月31日
			转回	转销及其他	
原材料	24,484	4,228	8,228	1,074	19,410
库存商品	161,446	16,384	1,898	16,274	159,658
房地产开发产品	72,335	28,102	-	-	100,437
工程施工预计损失准备	533,862	67,409	39,445	119,543	442,283
合计	792,127	116,123	49,571	136,891	721,788

(1) 房地产开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计最近一期 竣工时间	预计 总投资额	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日
中国铁建苏园土挂4号地项目	2017年10月	2019年11月	13,086,170	7,879,325	3,221,450
重庆寸滩宗地项目	2016年12月	2020年06月	9,403,210	4,418,887	2,337,805
天津中国铁建国际城项目	2011年11月	2017年12月	13,488,300	4,354,126	4,147,603
香榭国际项目	2015年12月	2018年12月	6,723,010	4,237,457	3,950,945
成都北湖新区项目	2013年08月	2017年12月	7,891,826	4,149,214	3,856,186
中国铁建理想家项目	2017年10月	2019年12月	7,706,558	3,847,617	-
江南国际城项目	2014年12月	2017年12月	4,435,050	3,503,000	3,218,924
南岸花语项目	2014年12月	2017年12月	4,685,086	3,137,365	4,043,529
西安中国铁建国际城项目	2011年08月	2017年12月	9,773,964	3,089,207	3,048,816
江苏青秀城项目	2014年06月	2018年04月	6,600,000	2,794,350	2,578,358
中铁成都武侯铁佛村项目	2015年12月	2018年03月	4,291,377	2,506,536	2,259,609
中铁成都武侯铁佛村7号地项目	2016年05月	2020年11月	4,679,074	2,256,236	2,131,115
成都中铁西派澜岸项目	2013年11月	2018年12月	5,194,937	2,232,449	2,105,489
贵阳中国铁建国际城项目	2007年09月	2017年12月	11,752,000	1,953,194	2,480,948
玖城壹号项目	2014年09月	2017年10月	2,146,890	1,941,638	1,880,771
中国铁建·杨春湖畔项目	2014年04月	2019年12月	2,855,090	1,640,222	1,660,614
杭州西湖国际城项目	2015年12月	2018年08月	2,674,690	1,735,666	1,652,233
杭州中国铁建国际城项目	2011年03月	2018年08月	6,257,800	1,617,675	2,088,875
广州增城国际城项目	2014年12月	2017年11月	2,236,060	1,607,510	1,530,145
长沙梅溪湖项目	2013年05月	2017年12月	4,080,940	1,584,403	1,381,577
重庆茶园新区项目	2014年09月	2018年05月	1,211,837	1,557,837	1,426,371
青羊烹项目	2017年10月	2019年10月	3,000,000	1,522,473	-
合肥青秀城项目	2014年03月	2017年12月	4,050,568	1,504,883	1,442,031
中国铁建南方总部基地项目	2016年06月	2018年12月	3,650,000	1,489,905	837,940
其他项目	--	--	184,830,718	39,538,058	34,351,264
合计	--	--	326,705,155	106,099,233	87,632,598

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 存货 - 续

(1) 房地产开发成本明细如下： - 续

于2017年6月30日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币9,721,139千元(2016年12月31日：人民币8,568,860千元)。截至2017年6月30日止六个月期间资本化的借款费用金额为人民币1,532,523千元(截至2016年6月30日止六个月期间：人民币1,807,990千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为3.5%-7.66%(截至2016年6月30日止六个月期间：4.1%-7.34%)。

(2) 房地产开发产品明细如下：

					人民币千元
项目名称	最近一期竣工时间	2017年1月1日	本期增加(未经审计)	本期减少(未经审计)	2017年6月30日(未经审计)
成都中铁西派澜岸项目	2016年06月	971,392	-	215,895	755,497
北京通州永顺镇051号地块项目	2017年06月	23,649	716,631	15,882	724,398
贵阳中国铁建国际城项目	2017年06月	513,677	696,207	531,333	678,551
大连青秀蓝湾项目	2016年12月	715,234	-	86,609	628,625
上海青秀城2号项目	2016年12月	747,564	-	119,452	628,112
中国铁建·国滨苑项目	2016年12月	853,721	-	228,365	625,356
锦江国际城项目	2016年02月	671,890	-	49,333	622,557
杭州中国铁建国际城项目	2017年06月	105,560	464,740	44,252	526,048
中铁浦和馨苑项目	2016年12月	630,411	21,208	162,117	489,502
重庆中国铁建山语城项目	2017年01月	455,234	86,684	61,635	480,283
武汉国际花园项目	2016年11月	529,930	7,561	106,026	431,465
佛山国际公馆项目	2016年12月	823,788	8,493	435,446	396,835
顺新嘉苑项目	2016年10月	920,340	24,838	565,708	379,470
中铁新城项目	2014年12月	401,004	-	22,401	378,603
北京中国铁建青秀尚城项目	2017年06月	370,510	1,650	25,624	346,536
杭州中国铁建青秀城项目	2015年10月	525,123	15,413	226,897	313,639
合肥中国铁建国际城项目	2016年11月	398,585	-	105,629	292,956
北京原香漫谷项目	2016年11月	402,254	8,182	129,288	281,148
中国铁建·洋湖垸项目	2017年06月	-	332,584	82,732	249,852
中国铁建·国际城项目	2017年06月	129,321	118,277	-	247,598
株洲中国铁建荷塘星城项目	2016年06月	376,272	-	136,113	240,159
中铁北城华府项目	2013年11月	234,309	-	4,155	230,154
长沙山语城项目	2015年10月	250,519	-	36,524	213,995
中国铁建国际花园一期项目	2016年12月	293,650	8,471	100,167	201,954
临沂中国铁建东来尚城项目	2015年10月	234,092	-	38,205	195,887
南岸花语项目	2017年03月	-	1,034,446	1,034,446	-
其他项目	--	6,773,969	1,003,335	2,147,873	5,629,431
合计	--	18,351,998	4,548,720	6,712,107	16,188,611

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、65。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 存货 - 续

(3) 应收/应付客户合同工程款

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
累计已发生成本	3,136,254,752	2,934,844,426
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	310,919,028	295,186,533
减：工程施工预计损失准备	390,783	442,283
减：已办理结算的价款	3,332,091,922	3,120,715,098
合计	114,691,075	108,873,578

期/年末的建造合同工程：

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应收客户合同工程款	132,059,102	126,112,530
应付客户合同工程款(附注五、27)	(17,368,027)	(17,238,952)
合计	114,691,075	108,873,578

8. 其他流动资产

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣进项税额	4,619,275	3,164,745
短期信托产品	-	50,000
其他	56,628	6,227
合计	4,675,903	3,220,972

9. 发放贷款及垫款

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
发放贷款	2,442,250	3,966,000

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 可供出售金融资产

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
上市公司权益投资	2,380,846	1,910,056
—香港	411,112	483,739
—其他地区	1,969,734	1,426,317
非上市公司权益投资	5,123,040	4,508,773
非上市信托产品投资	336,000	136,000
合计	7,839,886	6,554,829

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			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
可供出售权益工具	7,585,368	81,482	7,503,886	6,500,311	81,482	6,418,829
按公允价值计量(注 1)	2,380,846	-	2,380,846	1,910,056	-	1,910,056
按成本计量(注 2)	5,204,522	81,482	5,123,040	4,590,255	81,482	4,508,773
非上市信托产品投资	336,000	-	336,000	136,000	-	136,000
合计	7,921,368	81,482	7,839,886	6,636,311	81,482	6,554,829

注 1: 以公允价值计量的可供出售权益工具:

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
权益工具成本	1,174,028	674,028
累计计入其他综合收益的公允价值变动	1,206,818	1,236,028
公允价值	2,380,846	1,910,056

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 可供出售金融资产 - 续

注 2：以成本计量的可供出售权益工具：

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本期 现金红利
	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)		
京广铁路客运专线河南有限责任公司	2,500,000	-	-	2,500,000	-	-	-	-	6.21	-
新疆银行股份有限公司	500,000	-	-	500,000	-	-	-	-	10.00	-
鲁南高速铁路有限公司	-	303,040	-	303,040	-	-	-	-	8.00	-
Djibouti Paid Port & Doraleh Port-Galile Railway Project	355,254	-	-	355,254	-	-	-	-	10.00	-
信达财产保险股份有限公司	188,556	113,603	-	302,159	-	-	-	-	6.67	-
兰州银行股份有限公司	201,688	-	-	201,688	-	-	-	-	1.43	-
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	3.65	-
北京城市铁建轨道交通投资发展有限公司(注)	-	161,400	-	161,400	-	-	-	-	21.85	-
川铁(泸州)铁路有限责任公司	122,150	-	-	122,150	65,463	-	-	65,463	8.84	-
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	56,969	-	-	56,969	-	-	-	-	16.20	-
杭州城投海潮建设发展有限公司	31,420	-	-	31,420	-	-	-	-	2.00	995
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	-	-	60,000	-	-	-	-	12.00	-
贵州茅台集团健康产业有限公司	30,000	-	-	30,000	-	-	-	-	10.00	-
内蒙古集通铁路(集团)有限责任公司	13,082	-	-	13,082	-	-	-	-	0.43	-
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	-	-	15,000	-	-	-	-	8.10	-
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	-	-	10,000	7,659	-	-	7,659	16.00	-
华润置地(北京)股份有限公司	5,485	-	-	5,485	-	-	-	-	0.24	-
拉伊台克株桥铁路扣件(武汉)有限公司	3,085	-	-	3,085	-	-	-	-	15.00	-
汉和飞轮(北京)电气化器材有限公司	1,600	-	-	1,600	-	-	-	-	10.00	-
其他	295,966	47,163	10,939	332,190	8,360	-	-	8,360	--	1,733
合计	4,590,255	625,206	10,939	5,204,522	81,482	-	-	81,482	--	2,728

注： 根据北京城市铁建轨道交通投资发展有限公司(“北京城轨”)公司章程及本集团与北京城轨的其他投资者签订的相关协议等，本集团对北京城轨不实施控制、共同控制且不施加重大影响，故将其作为可供出售金融资产核算。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 可供出售金融资产 - 续

注 2：以成本计量的可供出售权益工具： - 续

2016 年：

人民币千元

项目	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年 现金红利
	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日		
京广铁路客运专线河南有限责任公司	2,500,000	-	-	2,500,000	-	-	-	-	6.21	-
新疆银行股份有限公司	-	500,000	-	500,000	-	-	-	-	10.00	-
Djibouti Paid Port & Doraleh Port-Galile Railway Project	355,254	-	-	355,254	-	-	-	-	10.00	-
兰州银行股份有限公司	201,654	34	-	201,688	-	-	-	-	1.43	-
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	3.65	-
信达财产保险股份有限公司	-	188,556	-	188,556	-	-	-	-	6.67	-
川铁(泸州)铁路有限责任公司	122,150	-	-	122,150	58,720	6,744	-	65,464	8.84	-
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	-	-	60,000	-	-	-	-	12.00	-
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	56,969	-	-	56,969	-	-	-	-	16.20	18,924
杭州城投海潮建设发展有限公司	-	31,420	-	31,420	-	-	-	-	2.00	-
贵州茅台集团健康产业有限公司	30,000	-	-	30,000	-	-	-	-	10.00	-
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	-	-	15,000	-	-	-	-	8.10	-
内蒙古集通铁路(集团)有限公司	13,082	-	-	13,082	-	-	-	-	0.43	-
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	-	-	10,000	7,215	444	-	7,659	16.00	-
拉伊台克株桥铁路扣件(武汉)有限公司	3,085	-	-	3,085	-	-	-	-	15.00	-
汉和飞轮(北京)电气化器材有限公司	1,600	-	-	1,600	-	-	-	-	10.00	-
华润置地(北京)股份有限公司	5,485	-	-	5,485	-	-	-	-	0.24	-
其他	183,011	112,955	-	295,966	6,652	1,707	-	8,359	-	8,250
合计	3,757,290	832,965	-	4,590,255	72,587	8,895	-	81,482	-	27,174

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 可供出售金融资产 - 续

可供出售金融资产减值准备变动如下：

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年
	可供出售权益工具	可供出售权益工具
期/年初已计提减值	81,482	72,587
本期/年计提	-	8,895
本期/年减少	-	-
期/年末已计提减值	81,482	81,482

11. 长期应收款

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	2,907,785	18,339	2,889,446
“建造-转移”项目应收款	24,585,323	319,901	24,265,422
一级土地开发	5,334,104	22,958	5,311,146
其他	14,525,275	-	14,525,275
合计	47,352,487	361,198	46,991,289
减：一年内到期的长期应收款：	9,254,112	37,884	9,216,228
其中：工程质量保证金	1,042,199	14,926	1,027,273
“建造-转移”项目应收款	6,387,633	-	6,387,633
一级土地开发	1,814,679	22,958	1,791,721
其他	9,601	-	9,601
一年以后到期的长期应收款合计	38,098,375	323,314	37,775,061

人民币千元

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	2,166,971	16,735	2,150,236
“建造-转移”项目应收款	21,453,273	319,901	21,133,372
一级土地开发	4,515,269	14,000	4,501,269
其他	11,446,623	-	11,446,623
合计	39,582,136	350,636	39,231,500
减：一年内到期的长期应收款：	9,644,831	26,446	9,618,385
工程质量保证金	1,104,613	12,446	1,092,167
“建造-转移”项目应收款	6,454,089	-	6,454,089
一级土地开发	1,971,733	14,000	1,957,733
其他	114,396	-	114,396
一年以后到期的长期应收款合计	29,937,305	324,190	29,613,115

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 长期应收款 - 续

于 2017 年 6 月 30 日，长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为 4.75%-6.17%(2016 年 12 月 31 日：折现率为 4.75%-4.90%)。

长期应收款坏账准备的变动如下：

	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年
期/年初数	350,636	344,757
本期/年计提	10,583	17,648
本期/年转回	21	12,989
其他	-	1,220
期/年末数	361,198	350,636

人民币千元

本集团对单项金额重大的长期应收款单独进行减值测试，对于有客观证据(例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款、拖欠付款以及长期无交易等)表明其已发生减值，预计只可收回部分款项，确认减值损失，计入当期损益。于 2017 年 6 月 30 日，单独进行减值测试的长期应收款账面余额人民币 1,900,323 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 2,169,819 千元)，单独进行减值测试后计提的坏账准备为人民币 361,198 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 350,636 千元)。

本集团长期应收款中尚未逾期且未发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的长期应收款的期限分析如下：

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
未逾期且未减值	45,425,064	37,378,417
已逾期未减值		
-3 个月以内	10,707	321
-3 至 6 个月	4,762	4,128
-6 个月以上	11,631	29,451
合计	45,452,164	37,412,317

人民币千元

已逾期未减值的长期应收款为应收不同客户的款项，该等客户以往均有良好的还款记录。本公司管理层认为上述客户的信用状况并无重大变化，相关款项预期可以全部收回，故无需对上述长期应收款计提坏账准备。

本集团所有权受到限制的长期应收款见附注五、65。

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 对主要合营企业和联营企业投资

人民币千元

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	会计处理
合营企业						
四川天府机场高速公路有限公司(注1)	四川省成都市	四川省成都市	公路项目建设投资	3,000,000	50.00	权益法
中非莱基投资有限公司(注2)	北京市	北京市	投资管理	1,143,380	74.47	权益法
重庆铁发建新高速公路有限公司(注3)	重庆市	重庆市	公路项目建设运营管理	809,220	24.00	权益法
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司(注4)	江苏省徐州市	江苏省徐州市	轨道交通建设投资	5,200,000	32.69	权益法
阿拉善盟建信大桥城市建设有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	基础设施建设投资	50,000	40.00	权益法
联营企业						
中铁建铜冠投资有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	矿业投资	3,340,000	30.00	权益法
中铁建金融租赁有限公司(注5)	天津市	天津市	融资租赁	2,400,000	50.00	权益法
宁夏城际铁路有限责任公司	宁夏银川市	宁夏银川市	铁路项目建设投资	100,000	30.00	权益法
重庆渝蓉高速公路有限公司	重庆市	重庆市	公路项目建设投资	97,975	40.00	权益法
中铁建置业有限公司	北京市	北京市	土地一级开发	235,000	43.00	权益法
贵州瓮马铁路有限责任公司	贵州省福泉县	贵州省福泉县	铁路项目建设投资	500,000	22.00	权益法
湖南磁浮交通发展股份有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	轨道交通建设投资	1,280,000	22.18	权益法
中国海外基础设施开发投资有限公司(注6)	香港	香港	海外基础设施投资	-	19.23	权益法
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	基础设施建设投资	346,000	32.87	权益法
湖北交投紫云铁路有限公司	湖北省枝江市	湖北省枝江市	铁路项目建设投资	500,000	20.00	权益法
重庆单轨交通工程有限责任公司	重庆市	重庆市	建筑施工	100,000	37.50	权益法
内蒙古博源新型能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	矿业投资	300,000	24.00	权益法
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司(注7)	山西省太原市	山西省太原市	基础设施建设投资	287,732	18.00	权益法

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 对主要合营企业和联营企业投资 - 续

- 注 1: 四川天府机场高速公路有限公司(“天府机场”)公司章程规定: 股东会议所议事项须经代表 100%表决权的股东全部通过。本集团持有天府机场 50%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。
- 注 2: 中非莱基投资有限公司(“中非莱基”)公司章程规定: 股东会会议重大决议须经四分之三以上表决权的股东通过。本集团持有中非莱基 74.47%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。
- 注 3: 重庆铁发建新高速公路有限公司(“铁发建新”)公司章程规定: 股东会会议重大决议须经所有股东一致同意通过。本集团持有铁发建新 24%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。
- 注 4: 徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司(“徐州轨道”)公司章程规定: 凡股东会表决事项需经过代表三分之二以上表决权的股东同意方可生效。本集团持有徐州轨道 32.69%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。
- 注 5: 中铁建金融租赁有限公司(“金融租赁公司”)公司章程规定: 股东会会议作出修改公司章程、增加注册资本的决议, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、变更经营范围、发行公司债券、选举董事的决议, 必须经代表三分之二以上表决权的股东通过, 其他事项须经代表二分之一以上表决权的股东通过。本集团持有金融租赁公司 50%的表决权, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 6: 中国海外基础设施开发投资有限公司(“中海外开发”)公司章程规定: 董事会为公司的主要决策机构, 有权作出股东大会决定外的一切重大决定。董事会所有决议需经二分之一以上表决通过。中海外开发共设四名董事, 本集团可提名其中一名董事, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按联营企业核算。
- 注 7: 太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司(“太原综合管廊”)公司章程规定: 股东会决议除经营方针、投资计划和经济性裁员由全体股东表决通过外, 其他事宜应由代表二分之一以上表决权的股东表决通过。对于重大事项的决议, 例如对外投资、对外融资或任何形式的借款、对外提供贷款或担保等, 需经公司全体董事一致同意。本集团持有太原综合管廊 18%的股权, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 但对该公司有重大影响, 因此本集团对其按联营企业核算。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 对主要合营企业和联营企业投资 - 续

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

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
本集团在合营企业亏损中所占份额	(15,533)	(19,360)
本集团在合营企业综合损失总额中所占份额	(15,533)	(19,360)
本集团对合营企业投资的账面价值	2,953,360	2,577,905

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

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
本集团在联营企业净利润(亏损)中所占份额	24,166	(9,952)
本集团在联营企业其他综合收益中所占份额	50,828	144,834
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	74,994	134,882
本集团对联营企业投资的账面价值	6,045,440	5,369,099

13. 长期股权投资

项目		2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资 - 权益法			
合营企业	(1)	2,953,360	2,577,905
联营企业	(2)	6,045,440	5,369,099
减：长期股权投资减值准备		-	10,578
合计		8,998,800	7,936,426

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期变动				2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	期末减值准备 (未经审计)
			追加投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)	权益法下投资损益 (未经审计)	宣告现金股利 (未经审计)		
四川天府机场高速公路有限公司	1,000,000	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-
中非莱基投资有限公司	851,410	857,223	-	-	(1,731)	-	855,492	-
重庆铁发建新高速公路有限公司	194,213	48,000	146,213	-	-	-	194,213	-
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司	114,000	114,000	-	-	-	-	114,000	-
阿拉善盟建信大桥城市建设有限责任公司	92,130	92,130	-	-	-	-	92,130	-
其他	--	466,552	299,354	(54,579)	(13,802)	-	697,525	-
合计	--	2,577,905	445,567	(54,579)	(15,533)	-	2,953,360	-

2016 年 12 月 31 日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2016 年 1 月 1 日	本年变动				2016 年 12 月 31 日	年末减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利		
四川天府机场高速公路有限公司	1,000,000	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-
中非莱基投资有限公司	851,410	858,504	-	-	208	(1,489)	857,223	-
徐州市贰号线轨道交通投资发展有限公司	114,000	-	114,000	-	-	-	114,000	-
阿拉善盟建信大桥城市建设有限责任公司	92,130	-	92,130	-	-	-	92,130	-
其他	--	242,883	291,751	-	(19,568)	(514)	514,552	10,578
合计	--	1,101,387	1,497,881	-	(19,360)	(2,003)	2,577,905	10,578

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期变动					2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
			追加投资 (未经审计)	减少投资 (未经审计)	权益法下投资损益 (未经审计)	其他综合收益 (未经审计)	宣告现金股利 (未经审计)	
中铁建铜冠投资有限公司	1,237,914	971,994	118,767	-	47,984	50,828	-	1,189,573
中铁建金融租赁有限公司	1,200,000	1,127,224	-	-	(40,828)	-	-	1,086,396
宁夏城际铁路有限责任公司	983,700	930,000	53,700	-	-	-	-	983,700
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	587,654	-	-	(10,682)	-	-	576,972
中铁建置业有限公司	298,900	373,313	-	-	43,873	-	-	417,186
贵州瓮马铁路有限责任公司	245,000	110,000	135,000	-	-	-	-	245,000
湖南磁浮交通发展股份有限公司	280,000	258,332	-	-	(22,347)	-	-	235,985
中国海外基础设施开发投资有限公司	206,883	-	206,883	-	-	-	-	206,883
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	41,830	118,660	-	-	-	-	-	118,660
湖北交投紫云铁路有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	-	100,000
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	73,202	-	-	(451)	-	-	72,751
内蒙古博源新型能源有限公司	60,000	59,230	-	-	(4,974)	-	-	54,256
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	51,792	51,792	-	-	-	-	-	51,792
其他	--	607,698	117,957	(25,335)	11,591	-	(5,625)	706,286
合计	--	5,369,099	632,307	(25,335)	24,166	50,828	(5,625)	6,045,440

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

2016 年 12 月 31 日:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2016 年 1 月 1 日	本年变动					2016 年 12 月 31 日
			追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	718,514	-	-	(130,860)	-	-	587,654
湖北交投紫云铁路有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	-	100,000
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	64,143	-	-	9,059	-	-	73,202
中铁建铜冠投资有限公司	720,000	678,608	172,133	-	(23,581)	144,834	-	971,994
内蒙古博源新型能源有限公司	60,000	59,487	-	-	(257)	-	-	59,230
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	41,830	151,830	-	(33,006)	(164)	-	-	118,660
湖南磁浮交通发展股份有限公司	280,000	280,000	-	-	(21,668)	-	-	258,332
中铁建置业有限公司	298,900	319,985	-	-	78,214	-	(24,886)	373,313
贵州瓮马铁路有限公司	110,000	110,000	-	-	-	-	-	110,000
中铁建金融租赁有限公司	1,200,000	-	1,107,053	-	20,171	-	-	1,127,224
宁夏城际铁路有限责任公司	930,000	-	930,000	-	-	-	-	930,000
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	51,792	-	51,792	-	-	-	-	51,792
其他	--	584,420	45,855	-	59,134	-	(81,711)	607,698
合计	--	3,066,987	2,306,833	(33,006)	(9,952)	144,834	(106,597)	5,369,099

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

	房屋及建筑物	合计
一、 原价		
2017 年 1 月 1 日	3,626,122	3,626,122
购置	7,691	7,691
存货转入	34,782	34,782
处置或报废	4,419	4,419
2017 年 6 月 30 日	3,664,176	3,664,176
二、 累计折旧和摊销		
2017 年 1 月 1 日	286,073	286,073
计提	48,825	48,825
处置或报废	268	268
2017 年 6 月 30 日	334,630	334,630
三、 账面价值		
期末余额	3,329,546	3,329,546
期初余额	3,340,049	3,340,049

2016 年:

人民币千元

	房屋及建筑物	合计
一、 原价		
2016 年 1 月 1 日	-	-
购置	242,882	242,882
存货/固定资产转入	1,977,435	1,977,435
其他转入	1,411,876	1,411,876
处置或报废	6,071	6,071
2016 年 12 月 31 日	3,626,122	3,626,122
二、 累计折旧和摊销		
2016 年 1 月 1 日	-	-
计提	84,311	84,311
其他转入	203,141	203,141
处置或报废	1,379	1,379
2016 年 12 月 31 日	286,073	286,073
三、 账面价值		
年末余额	3,340,049	3,340,049
年初余额	-	-

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产(2016 年 12 月 31 日: 人民币 151,005 千元)。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 固定资产

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原价					
2017年1月1日	16,479,665	41,813,988	14,214,664	33,428,897	105,937,214
购置	949,053	1,712,831	579,811	3,253,031	6,494,726
在建工程转入	324,664	510,994	5,124	50,755	891,537
处置或报废	118,646	877,972	369,517	1,301,742	2,667,877
2017年6月30日	17,634,736	43,159,841	14,430,082	35,430,941	110,655,600
二、累计折旧					
2017年1月1日	3,772,765	23,958,492	11,428,653	23,815,293	62,975,203
计提	320,612	1,733,842	589,691	2,881,730	5,525,875
处置或报废	91,914	532,343	346,915	1,120,154	2,091,326
2017年6月30日	4,001,463	25,159,991	11,671,429	25,576,869	66,409,752
三、减值准备					
2017年1月1日	218,507	346,082	88,306	157,557	810,452
处置或报废	12,452	469	-	96	13,017
其他	(2,393)	-	-	-	(2,393)
2017年6月30日	203,662	345,613	88,306	157,461	795,042
四、账面价值					
期末余额	13,429,611	17,654,237	2,670,347	9,696,611	43,450,806
期初余额	12,488,393	17,509,414	2,697,705	9,456,047	42,151,559

2016 年:

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工机械	运输设备	其他设备	合计
一、原价					
2016年1月1日	15,810,543	40,317,795	14,466,331	30,402,659	100,997,328
购置	597,006	3,960,270	1,080,189	6,685,456	12,322,921
在建工程转入	1,760,870	382,587	33,129	180,504	2,357,090
其他转出	1,411,876	-	-	-	1,411,876
处置或报废	276,878	2,846,664	1,364,985	3,839,722	8,328,249
2016年12月31日	16,479,665	41,813,988	14,214,664	33,428,897	105,937,214
二、累计折旧					
2016年1月1日	3,635,055	22,620,213	11,342,736	20,786,253	58,384,257
计提	471,894	3,420,667	1,313,242	6,520,388	11,726,191
其他转出	203,141	-	-	-	203,141
处置或报废	131,043	2,082,388	1,227,325	3,491,348	6,932,104
2016年12月31日	3,772,765	23,958,492	11,428,653	23,815,293	62,975,203
三、减值准备					
2016年1月1日	216,672	329,591	88,301	157,827	792,391
计提	-	19,642	370	-	20,012
处置或报废	4,950	3,151	365	270	8,736
其他	6,785	-	-	-	6,785
2016年12月31日	218,507	346,082	88,306	157,557	810,452
四、账面价值					
年末余额	12,488,393	17,509,414	2,697,705	9,456,047	42,151,559
年初余额	11,958,816	17,367,991	3,035,294	9,458,579	41,820,680

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、65。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 固定资产 - 续

于 2017 年 6 月 30 日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 24,676 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 14,097 千元)。截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，自在建工程转入固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 10,579 千元(2016 年：无)。

于 2017 年 6 月 30 日，无重要的暂时闲置的固定资产(2016 年 12 月 31 日：无)

融资租入固定资产如下：

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
原价	4,800,022	5,051,069
累计折旧	2,195,812	2,351,574
账面价值	2,604,210	2,699,495

于 2017 年 6 月 30 日及于 2016 年 12 月 31 日，本集团融资租入固定资产均为施工机械。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 1,002,328 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,108,888 千元)的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团 2017 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

2017 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产如下(未经审计)：

人民币千元

房屋建筑物名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁第四勘察设计院集团有限公司总部设计大楼(2 号)	445,620	正在办理
中铁二十一局集团有限公司综合办公楼	358,510	正在办理
中铁十七局集团有限公司建筑科技大厦	82,686	正在办理
其他	115,512	正在办理
合计	1,002,328	--

财务报表附注

截至2017年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 在建工程

人民币千元

项目	2017年6月30日(未经审计)			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
中铁第五勘察设计院集团有限公司 研发实验及附属用房	342,906	-	342,906	314,918	-	314,918
中铁十九局集团有限公司 电铲和矿山专用大型运输车	237,303	-	237,303	209,295	-	209,295
中铁上海设计院集团有限公司科研大楼	159,340	-	159,340	121,903	-	121,903
中铁十八局集团有限公司 建安国际公寓办公楼	152,560	-	152,560	150,129	-	150,129
中铁建重工高端地下装备制造项目	124,003	-	124,003	17,374	-	17,374
中铁二十局集团陕西物资有限公司 综合楼项目	121,338	-	121,338	112,294	-	112,294
中国铁建房地产集团有限公司 万通装修项目	112,749	-	112,749	81,003	-	81,003
中国铁建电气化局集团有限公司 京燕饭店业务综合楼	110,537	-	110,537	94,237	-	94,237
中铁二十一局集团有限公司 西部铁建工程材料科技基地	104,606	-	104,606	56,273	-	56,273
中国铁建大桥工程局集团有限公司 翰佳酒店项目	92,150	-	92,150	-	-	-
中铁建设集团有限公司华东花桥基地	84,755	-	84,755	48,107	-	48,107
其他	2,178,478	23,848	2,154,630	1,901,746	23,848	1,877,898
合计	3,820,725	23,848	3,796,877	3,107,279	23,848	3,083,431

截至2017年6月30日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	预算数	2017年 1月1日	增加	转出	处置	2017年 6月30日	资金 来源	工程投 入占预 算比例 (%)
中铁第五勘察设计院集团有限公司研发实验 及附属用房	558,879	314,918	27,988	-	-	342,906	自筹	61
中铁十九局集团有限公司 电铲和矿山专用大型运输车	750,000	209,295	28,530	522	-	237,303	贷款	80
中铁上海设计院集团有限公司科研大楼	170,000	121,903	37,437	-	-	159,340	自筹及贷款	94
中铁十八局集团有限公司 建安国际公寓办公楼	480,000	150,129	2,431	-	-	152,560	自筹及贷款	32
中铁建重工高端地下装备制造项目	720,000	17,374	106,629	-	-	124,003	自筹	17
中铁二十局集团陕西物资有限公司综合楼项 目	130,000	112,294	9,044	-	-	121,338	自筹	93
中国铁建房地产集团有限公司 万通装修项目	142,500	81,003	31,746	-	-	112,749	自筹及贷款	79
中国铁建电气化局集团有限公司京燕饭店业 务综合楼	200,000	94,237	16,300	-	-	110,537	自筹	55
中铁二十一局集团有限公司西部铁建工程材 料科技基地	167,371	56,273	48,333	-	-	104,606	自筹	62
中国铁建大桥工程局集团有限公司 翰佳酒店项目	145,000	-	92,150	-	-	92,150	自筹	64
中铁建设集团有限公司华东花桥基地	133,790	48,107	36,648	-	-	84,755	自筹	63
其他	--	1,901,746	1,187,973	896,244	14,997	2,178,478	--	--
合计	--	3,107,279	1,625,209	896,766	14,997	3,820,725	--	--
减值准备	--	(23,848)	-	-	-	(23,848)	--	--
期末净值	--	3,083,431	1,625,209	896,766	14,997	3,796,877	--	--

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 在建工程 - 续

2016 年:

人民币千元

项目	预算数	2016 年 1 月 1 日	增加	转出	处置	2016 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投 入占预 算比例 (%)
中铁第五勘察设计院集团有限公司 研发实验及附属用房	558,879	136,350	178,568	-	-	314,918	自筹	56
中国铁建港航局集团有限公司船舶建造	500,000	301,213	55,991	61,962	-	295,242	自筹及贷款	71
中铁十九局集团有限公司 电铲和矿山专用大型运输车	750,000	199,624	9,671	-	-	209,295	贷款	77
中铁建南方建设投资有限公司 京基滨河时代大厦办公楼	200,000	-	182,783	-	-	182,783	自筹	91
中铁十八局集团有限公司 建安国际公寓办公楼	480,000	128,381	21,748	-	-	150,129	自筹及贷款	31
中铁上海设计院集团有限公司科研大楼	170,000	41,094	80,809	-	-	121,903	自筹及贷款	72
中铁二十局集团陕西物资有限公司 综合楼项目	130,000	48,756	63,538	-	-	112,294	自筹	86
中铁第四勘察设计院集团有限公司 杭州分院设计基地	241,000	160,080	53,414	112,696	-	100,798	自筹	89
中国铁建电气化局集团有限公司 京燕饭店业务综合楼	200,000	93,010	1,227	-	-	94,237	自筹	47
中国铁建房地产集团有限公司 万通装修项目	142,500	97	80,906	-	-	81,003	自筹	57
中铁二十一局集团有限公司 西部铁建工程材料科技基地	167,371	-	56,273	-	-	56,273	自筹	34
其他	--	2,098,659	1,885,185	2,420,190	175,250	1,388,404	--	--
合计	--	3,207,264	2,670,113	2,594,848	175,250	3,107,279	--	--
减值准备	--	(23,848)				(23,848)	--	--
年末净值	--	3,183,416	2,670,113	2,594,848	175,250	3,083,431	--	--

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币 891,537 千元(2016 年：人民币 2,357,090 千元)；转入无形资产账面价值为人民币 5,229 千元(2016 年：人民币 237,758 千元)；本期无转入房地产开发成本的在建工程(2016 年：无)。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	工程进度	利息资本化	本期利息	本期利息
	%	累计金额	资本化	资本化率%
中铁十八局集团有限公司建安国际公寓办公楼	32	9,015	331	6.06
中铁十九局集团有限公司 电铲和矿山专用大型运输车	80	17,168	-	-
中铁上海设计院集团有限公司科研大楼	94	7,730	2,850	4.79
中国铁建房地产集团有限公司万通装修项目	79	1,674	1,674	5.05
其他	--	8,696	2,014	-
合计	--	44,283	6,869	-

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 在建工程 - 续

2016 年:

人民币千元

项目	工程进度	利息资本化	本年利息	本年利息
	%	累计金额	资本化	资本化率%
中铁十八局集团有限公司建安国际公寓办公楼	31	8,684	2,132	4.35
中铁十九局集团有限公司 电铲和矿山专用大型运输车	77	17,168	5,213	6.80
中铁上海设计院集团有限公司科研大楼	72	4,880	3,159	3.97
中国铁建港航局集团有限公司船舶建造	71	10,579	-	-
其他	--	6,682	2,680	-
合计	--	47,993	13,184	-

17. 无形资产

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
一、原价					
2017 年 1 月 1 日	6,634,559	41,151,058	172,511	424,105	48,382,233
购置	446,892	4,620,007	2,236	40,027	5,109,162
在建工程转入	4,733	-	-	496	5,229
处置或报废	7,398	-	-	2,400	9,798
2017 年 6 月 30 日	7,078,786	45,771,065	174,747	462,228	53,486,826
二、累计摊销					
2017 年 1 月 1 日	1,080,616	1,361,960	24,604	191,662	2,658,842
计提	71,642	136,939	-	32,603	241,184
处置或报废	2,799	-	-	1,741	4,540
2017 年 6 月 30 日	1,149,459	1,498,899	24,604	222,524	2,895,486
三、减值准备					
2017 年 1 月 1 日	42,979	-	878	-	43,857
2017 年 6 月 30 日	42,979	-	878	-	43,857
四、账面价值					
期末余额	5,886,348	44,272,166	149,265	239,704	50,547,483
期初余额	5,510,964	39,789,098	147,029	232,443	45,679,534

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 无形资产 - 续

2016 年:

人民币千元

项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
一、原价					
2016 年 1 月 1 日	6,082,615	31,667,838	172,511	310,683	38,233,647
购置	401,147	11,556,851	-	147,256	12,105,254
在建工程转入	235,437	-	-	2,321	237,758
处置或报废	84,640	2,073,631	-	36,155	2,194,426
2016 年 12 月 31 日	6,634,559	41,151,058	172,511	424,105	48,382,233
二、累计摊销					
2016 年 1 月 1 日	932,101	1,210,905	23,931	158,581	2,325,518
计提	175,942	151,055	673	61,332	389,002
处置或报废	27,427	-	-	28,251	55,678
2016 年 12 月 31 日	1,080,616	1,361,960	24,604	191,662	2,658,842
三、减值准备					
2016 年 1 月 1 日	42,979	-	-	-	42,979
计提	-	-	878	-	878
2016 年 12 月 31 日	42,979	-	878	-	43,857
四、账面价值					
年末余额	5,510,964	39,789,098	147,029	232,443	45,679,534
年初余额	5,107,535	30,456,933	148,580	152,102	35,865,150

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2016 年 12 月 31 日：无)。

本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、65。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值总计人民币 174,410 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 134,546 千元)的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团 2017 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于 2017 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的无形资产如下(未经审计):

人民币千元

土地名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁十二局太原经济开发区国有建设用地	50,213	正在办理
中国铁建重工集团有限公司新疆高端装备制造基地	48,482	正在办理
中铁二十局集团有限公司阎良新生产基地	31,057	正在办理
其他	44,658	正在办理
合计	174,410	--

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 无形资产 - 续

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期 利息资本化	本期利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	88	907,986	207,201	4.86
济南至乐陵高速公路特许经营权	100	424,801	-	-
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	78	407,947	105,560	4.10
山东济鱼高速公路特许经营权	93	250,393	5,929	4.34
德商高速公路夏津至聊城段特许经营权	93	204,524	1,227	4.35
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	64	94,643	39,263	4.48
重庆秀山至贵州松桃高速公路特许经营权	100	78,914	-	-
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
四川德简高速公路特许经营权	15	30,052	26,601	4.28
北京兴延高速公路特许经营权	38	1,112	174	3.68
其他	--	8,138	7,385	--
合计	--	2,625,045	393,340	--

2016 年：

人民币千元

项目	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率(%)
四川简蒲高速公路特许经营权	73	700,785	330,143	4.87
济南至乐陵高速公路特许经营权	100	424,801	-	-
广西资源(梅溪)至兴安高速公路特许经营权	63	302,387	174,296	4.85
山东济鱼高速公路特许经营权	86	244,464	123,780	4.96
德商高速公路夏津至聊城段特许经营权	91	203,297	59,765	5.60
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
重庆秀山至贵州松桃高速公路特许经营权	100	78,914	41,306	5.50
贵州省安顺至紫云高速公路特许经营权	62	55,380	38,133	5.16
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
四川德简高速公路特许经营权	9	3,451	3,451	5.01
北京兴延高速公路特许经营权	33	938	938	4.70
其他	--	753	753	--
合计	--	2,231,705	772,565	--

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 商誉

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
收购航盛公司(注 1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	91,369	-	-	91,369
其他	3,158	-	11	3,147
合计	194,662	-	11	194,651

2016 年:

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
收购航盛公司(注 1)	100,135	-	-	100,135
收购 CIDEON 公司(注 2)	-	91,369	-	91,369
其他	3,158	-	-	3,158
合计	103,293	91,369	-	194,662

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

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

19. 递延所得税资产/负债

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日(未经审计)		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
应付离岗福利	1,145,907	274,094	1,411,035	292,620
资产减值准备	2,309,636	521,227	2,104,496	490,724
可抵扣亏损	495,211	119,808	460,176	102,941
重组期间产生的可抵税资产评估 增值而确认的递延所得税资产	1,712,935	417,035	1,768,988	427,114
可转股债券	220,689	55,172	314,662	78,665
内部交易未实现利润	3,688,528	912,655	3,123,502	780,875
其他	4,001,058	806,610	2,573,558	638,458
合计	13,573,964	3,106,601	11,756,417	2,811,397
项目	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
可供出售金融资产公允价值变动	1,155,373	259,856	1,124,299	250,317
其他	186,150	46,537	104,698	26,174
合计	1,341,523	306,393	1,228,997	276,491

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 递延所得税资产/负债 - 续

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

人民币千元

项目	2017年6月30日 (未经审计)	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,591,849	5,517,693
可抵扣亏损	5,178,174	4,669,178
合计	10,770,023	10,186,871

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币千元

年份	2017年6月30日 (未经审计)	2016年12月31日
2017年	64,405	71,304
2018年	90,308	97,310
2019年	290,809	470,334
2020年	1,294,627	1,441,173
2021年	2,529,757	2,589,057
2022年	908,268	-
合计	5,178,174	4,669,178

20. 其他非流动资产

人民币千元

项目	2017年6月30日 (未经审计)	2016年12月31日
预付投资款	603,345	500,000
预付土地款	19,152	19,152
预付长期资产购置款	1,691,453	1,514,010
其他	345,754	272,795
合计	2,659,704	2,305,957

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

人民币千元

项目	2017年6月30日 (未经审计)	2016年12月31日
衍生金融负债	40,958	-
合计	40,958	-

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 短期借款

人民币千元

项目		2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
质押借款	注 1	-	901,810
抵押借款	注 2	5,000	5,000
保证借款	注 3	4,988,012	4,299,236
信用借款		33,255,981	25,222,476
合计		38,248,993	30,428,522

注 1: 于 2017 年 6 月 30 日, 本集团无以应收账款(2016 年 12 月 31 日: 人民币 901,810 千元)以及该应收账款所属合同项下的全部权益和收益为质押物取得短期借款(2016 年 12 月 31 日: 人民币 901,810 千元)。

注 2: 于 2017 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 1,430 千元的房屋及建筑物(2016 年 12 月 31 日: 1,560 千元)为抵押物取得短期借款人民币 5,000 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 5,000 千元)。

注 3: 于 2017 年 6 月 30 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2016 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

于 2017 年 6 月 30 日, 上述短期借款年利率为 2.35%至 6.60%(2016 年 12 月 31 日: 1.99%至 6.00%)。

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团无逾期借款(2016 年 12 月 31 日: 无)。

23. 吸收存款

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
吸收存款	565,155	1,480,764

24. 拆入资金

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
境内银行拆入	1,900,000	-

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

25. 应付票据

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	3,476,543	2,499,264
银行承兑汇票	30,727,663	26,012,225
合计	34,204,206	28,511,489

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无到期未付的应付票据(2016 年 12 月 31 日：无)。

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	254,395,178	255,418,769
1 年至 2 年	4,022,187	4,215,331
2 年至 3 年	993,174	1,291,274
3 年以上	969,864	540,611
合计	260,380,403	261,465,985

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2017年6月30日 (未经审计)	未偿还原因
单位1	第三方	104,171	材料款，未结算
单位2	第三方	84,519	工程款，未结算
单位3	第三方	66,533	材料款，未结算
单位4	第三方	52,380	材料款，未结算
单位5	第三方	51,531	材料款，未结算
合计	--	359,134	--

财务报表附注

截至2017年6月30日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 预收款项

人民币千元

项目	2017年6月30日 (未经审计)	2016年12月31日
预收工程款	32,682,279	34,738,741
预收售楼款(注)	39,620,417	29,598,729
应付客户合同工程款(附注五、7(3))	17,368,027	17,238,952
预收材料款	5,919,561	5,051,470
预收产品销售款	288,317	168,902
其他	1,253,805	1,534,714
合计	97,132,406	88,331,508

注：预收售楼款明细如下：

人民币千元

项目名称	2017年6月30日 (未经审计)	2016年12月31日	2017年6月30日 累计预售比例%	预计最近一期 竣工时间
江南国际城项目	4,102,294	3,354,588	82	2017年12月
太原紫郡项目	2,241,903	1,346,030	80	2018年04月
天津中国铁建国际城项目	1,985,751	984,845	53	2017年12月
南岸花语项目	1,713,170	1,580,717	84	2017年12月
中铁成都武侯铁佛村项目	1,648,552	371,327	32	2018年03月
成都北湖新区项目	1,576,542	905,250	33	2018年09月
广州增城国际城项目	1,544,248	1,306,008	75	2017年11月
合肥国际公馆项目	1,158,854	866,185	90	2018年10月
长沙梅溪湖项目	1,107,148	727,067	47	2017年12月
西安中国铁建·国际城二期项目	1,077,008	18,924	16	2018年08月
玖城壹号项目	1,011,472	890,650	80	2017年10月
合肥青秀城项目	998,669	751,770	32	2017年12月
佛山国际公馆项目	973,175	1,309,775	59	2017年12月
江苏青秀城项目	933,198	929,043	59	2018年04月
江湾山语城二期项目	900,018	413,133	80	2017年12月
合肥中国铁建国际城项目	891,926	947,423	89	2017年12月
西安西派国际项目	820,736	160,341	40	2018年12月
中国铁建·杨春湖畔项目	788,386	762,309	30	2019年12月
中国铁建·领秀城项目	756,438	517,746	87	2018年08月
西安中国铁建·国际城一期项目	670,625	642,872	97	2017年09月
南京原香颂项目	650,645	634,893	85	2017年12月
北京中国铁建青秀尚城项目	647,321	503,049	62	2017年09月
贵安山语城项目	625,629	212,036	91	2018年10月
长沙山语城项目	582,538	317,605	24	2017年11月
西安中国铁建·国际城三期项目	508,257	374,740	83	2017年12月
其他	9,705,914	8,770,403	--	--
合计	39,620,417	29,598,729	--	--

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 预收款项 - 续

于资产负债表日，账龄超过 1 年的重要预收款项列示如下：

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2017年6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	282,406	工程尚未验工计价
单位2	第三方	225,585	工程尚未验工计价
单位3	第三方	148,779	工程尚未验工计价
单位4	第三方	145,784	工程尚未验工计价
单位5	第三方	145,677	工程尚未验工计价
合计	--	948,231	--

28. 应付职工薪酬

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	2017年1月1日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017年6月30日 (未经审计)
短期薪酬	7,549,343	20,332,760	21,257,275	6,624,828
离职后福利(设定提存计划)	1,519,996	2,348,574	2,570,781	1,297,789
合计	9,069,339	22,681,334	23,828,056	7,922,617

2016 年：

人民币千元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
短期薪酬	7,113,779	40,632,386	40,196,822	7,549,343
离职后福利(设定提存计划)	1,482,489	4,690,012	4,652,505	1,519,996
合计	8,596,268	45,322,398	44,849,327	9,069,339

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬 - 续

短期薪酬：

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	4,955,532	15,944,709	16,796,094	4,104,147
职工福利费	-	971,584	971,584	-
社会保险费	1,093,588	1,171,612	1,272,990	992,210
其中： 医疗保险费	942,102	1,012,666	1,087,221	867,547
工伤保险费	101,972	97,769	119,635	80,106
生育保险费	49,514	61,177	66,134	44,557
住房公积金	712,985	1,056,874	1,099,106	670,753
工会经费和职工教育经费	499,430	362,209	324,176	537,463
其他	287,808	825,772	793,325	320,255
合计	7,549,343	20,332,760	21,257,275	6,624,828

2016 年：

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,543,854	31,693,852	31,282,174	4,955,532
职工福利费	-	1,928,165	1,928,165	-
社会保险费	1,014,436	2,460,641	2,381,489	1,093,588
其中： 医疗保险费	871,189	2,144,897	2,073,984	942,102
工伤保险费	91,851	195,049	184,928	101,972
生育保险费	51,396	120,695	122,577	49,514
住房公积金	717,822	2,150,122	2,154,959	712,985
工会经费和职工教育经费	458,927	799,175	758,672	499,430
其他	378,740	1,600,431	1,691,363	287,808
合计	7,113,779	40,632,386	40,196,822	7,549,343

设定提存计划：

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
基本养老保险费	1,122,981	1,973,101	2,118,159	977,923
失业保险费	118,066	78,701	92,055	104,712
补充养老保险费	278,949	296,772	360,567	215,154
合计	1,519,996	2,348,574	2,570,781	1,297,789

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬 - 续

设定提存计划：- 续

2016 年：

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险费	1,112,025	4,017,457	4,006,501	1,122,981
失业保险费	111,301	191,337	184,572	118,066
补充养老保险费	259,163	481,218	461,432	278,949
合计	1,482,489	4,690,012	4,652,505	1,519,996

29. 应交税费

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
增值税	1,804,134	2,161,264
企业所得税	1,267,277	2,357,370
其他	384,636	1,059,146
合计	3,456,047	5,577,780

30. 应付利息

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
企业债券利息	655,444	955,795
短期借款利息	348,964	169,057
长期借款利息	14,408	16,132
合计	1,018,816	1,140,984

31. 应付股利

人民币千元

单位名称	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
中国铁道建筑总公司	1,210,783	-
本公司其他股东	961,944	-
人保资产管理股份有限公司	-	367,500
其他	242,016	245,010
合计	2,414,743	612,510

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 其他应付款

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金	13,505,909	15,851,967
应付代垫款	13,058,163	12,153,116
其他	22,520,490	20,866,701
合计	49,084,562	48,871,784

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款列示如下(未经审计):

人民币千元

单位名称	与本集团关系	2017年6月30日	未结转原因
单位1	第三方	650,420	预提税金，未支付
单位2	合营企业	299,362	往来款，未结算
单位3	第三方	251,950	拆迁款，未结算
单位4	第三方	251,616	往来款，未结算
单位5	第三方	40,000	保证金，未到期
合计	--	1,493,348	--

33. 一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五、35)	8,984,029	7,458,948
一年内到期的应付债券	3,380,954	3,020,000
一年内到期的长期应付款(附注五、37)	1,219,263	1,651,004
一年内到期的离职后福利费(附注五、38)	404,725	442,028
合计	13,988,971	12,571,980

一年内到期的长期借款如下:

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
质押借款(附注五、35(注 2、注 4))	365,090	270,250
抵押借款(附注五、35(注 1、注 3))	3,210,950	1,836,000
保证借款(附注五、35(注 5))	247,000	637,792
信用借款	5,160,989	4,714,906
合计	8,984,029	7,458,948

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 一年内到期的非流动负债 - 续

于 2017 年 6 月 30 日，一年内到期的应付债券如下(未经审计):

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2017 年 1 月 1 日	本期 计提利息	本期 折溢价摊销	本期偿还及支 付利息	2017 年 6 月 30 日
中铁二十局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	700,000	2015 年 3 月 13 日	3 年	700,000	6.50%	700,000	21,700	-	43,400	700,000
中铁十四局 2012 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2012 年 8 月 27 日	5 年	400,000	6.70%	400,000	13,474	-	-	400,000
中铁二十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2014 年 10 月 28 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	12,822	-	13,000	400,000
中铁二十五局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2015 年 1 月 30 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	12,964	-	13,000	400,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第三期非公开定向债券融资工具	300,000	2014 年 10 月 31 日	3 年	300,000	6.70%	300,000	10,050	-	-	310,050
中铁十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	300,000	2014 年 9 月 4 日	3 年	300,000	6.80%	300,000	10,061	-	-	300,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第二期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 7 月 31 日	3 年	200,000	7.20%	200,000	7,200	-	-	207,200
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第五期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 12 月 18 日	3 年	200,000	6.50%	200,000	6,300	-	-	206,300
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	200,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	200,000	6.00%	200,000	6,000	-	-	206,000
中铁二十三局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	100,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	100,000	6.30%	99,659	2,275	162	5,495	99,821
中铁二十三局 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具	100,000	2015 年 2 月 12 日	3 年	100,000	6.30%	99,658	2,258	162	5,478	99,820
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第四期非公开定向债券融资工具	50,000	2014 年 10 月 1 日	3 年	50,000	7.05%	50,000	1,763	-	-	51,763
中铁十七局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000	2014 年 6 月 25 日	3 年	500,000	7.30%	500,000	16,315	-	516,315	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第一期非公开定向债券融资工具	470,000	2014 年 4 月 23 日	3 年	470,000	6.38%	470,000	9,329	-	479,329	-
中国铁建港航局集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	200,000	2014 年 4 月 30 日	3 年	200,000	7.98%	200,000	5,542	-	205,542	-
合计	4,520,000	--	--	4,520,000	--	4,519,317	138,053	324	1,281,559	3,380,954

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 一年内到期的非流动负债 - 续

于 2016 年 12 月 31 日，一年内到期的应付债券如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2016 年 1 月 1 日	本年 计提利息	本年 折溢价摊销	本年偿还及 支付利息	2016 年 12 月 31 日
中铁十七局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000	2014 年 6 月 25 日	3 年	500,000	7.30%	500,000	36,500	-	36,500	500,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度 第一期非公开定向债券融资工具	470,000	2014 年 4 月 23 日	3 年	470,000	6.38%	470,000	28,653	-	38,562	470,000
中铁十四局 2012 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2012 年 8 月 27 日	5 年	400,000	6.70%	400,000	27,174	-	26,800	400,000
中铁二十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2014 年 10 月 28 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	26,000	-	26,000	400,000
中铁十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	300,000	2014 年 9 月 4 日	3 年	300,000	6.80%	300,000	20,400	-	20,400	300,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度 第三期非公开定向债券融资工具	300,000	2014 年 10 月 31 日	3 年	300,000	6.70%	300,000	18,760	-	20,100	300,000
中国铁建港航局集团有限公司 2014 年度 第一期非公开定向债务融资工具	200,000	2014 年 4 月 30 日	3 年	200,000	7.98%	200,000	15,960	-	15,960	200,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度 第二期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 7 月 31 日	3 年	200,000	7.20%	200,000	10,833	-	14,400	200,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度 第五期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 12 月 18 日	3 年	200,000	6.50%	200,000	10,080	-	12,600	200,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度 第四期非公开定向债券融资工具	50,000	2014 年 10 月 1 日	3 年	50,000	7.05%	50,000	3,584	-	3,525	50,000
中铁十五局 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2013 年 3 月 28 日	3 年	400,000	5.90%	400,000	5,302	-	423,600	-
中铁十七局集团 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000	2013 年 3 月 21 日	3 年	500,000	5.88%	500,000	7,350	-	529,400	-
中铁二十三局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	150,000	2014 年 3 月 14 日	2 年	150,000	7.50%	150,000	2,438	-	161,250	-
中铁二十四局 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	600,000	2013 年 4 月 11 日	3 年	600,000	5.40%	600,000	8,910	-	632,400	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2013 年度第一期中期票据	300,000	2013 年 7 月 17 日	3 年	300,000	5.36%	300,000	8,129	-	316,080	-
合计	4,970,000	--	--	4,970,000	--	4,970,000	230,073	-	2,277,577	3,020,000

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 其他流动负债

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,270,373	2,225,825
递延收益(附注五、40)	27,584	191,292
短期融资债券(注)	-	510,480
其他	7,639	9,092
合计	2,305,596	2,936,689

注： 短期融资债券计息方式为固定利率、到期一次还本付息。其变动列示如下：

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
短期融资券	510,480	-	510,480	-

2016 年 12 月 31 日：

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
短期融资券	3,595,179	518,247	3,602,946	510,480

于 2016 年 12 月 31 日，短期融资债券余额列示如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	年末应付 利息总额	2016 年 12 月 31 日
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2016 年度第一期短期融资券	300,000	2016 年 4 月 22 日	3.89%	365 天	8,234	308,234
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	200,000	2016 年 8 月 25 日	2.93%	270 天	2,246	202,246
合计	500,000	--	--	--	10,480	510,480

35. 长期借款

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
质押借款(注 2、注 4)	33,395,230	18,921,499
抵押借款(注 1、注 3)	4,432,137	4,147,928
保证借款(注 5)	11,738,290	9,866,289
信用借款	41,691,814	36,096,716
合计	91,257,471	69,032,432

注 1： 于 2017 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 654,887 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 223,842 千元)的固定资产为抵押物取得长期借款人民币 216,045 千元，其中一年内到期部分人民币 21,300 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 30,248 千元，其中无一年内到期部分)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 长期借款 - 续

注 2: 于 2017 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 41,939,669 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 29,812,658 千元)的特许经营权为质押物取得长期借款人民币 27,906,320 千元, 其中一年内到期部分人民币 285,090 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 17,240,910 千元, 其中一年内到期部分人民币 190,250 千元)。

注 3: 于 2017 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 20,617,759 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 35,029,173 千元)的存货为抵押物取得长期借款人民币 7,427,042 千元, 其中一年内到期部分人民币 3,189,650 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 5,953,680 千元, 其中一年内到期部分人民币 1,836,000 千元)。

注 4: 于 2017 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值人民币 8,438,110 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 5,896,550 千元)的应收款项为质押物取得长期借款人民币 5,854,000 千元, 其中一年内到期部分人民币 80,000 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 1,950,839 千元, 其中一年内到期部分人民币 80,000 千元)。

注 5: 于 2017 年 6 月 30 日, 所有保证借款均由本集团内部提供担保(2016 年 12 月 31 日: 所有保证借款均由本集团内部提供担保)。

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2016 年 12 月 31 日: 无)。

于报告期末, 长期借款的到期情况如下:

项目	人民币千元	
	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付(附注五、33)	8,984,029	7,458,948
两年内到期(含两年)	15,344,472	19,497,662
三至五年内到期(含三年和五年)	35,259,110	18,381,741
五年以上	40,653,889	31,153,029
合计	100,241,500	76,491,380

36. 应付债券

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

项目	人民币千元	
	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应付债券	43,355,501	44,902,037

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 应付债券 - 续

于 2017 年 6 月 30 日，应付债券余额列示如下(未经审计):

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2017 年 1 月 1 日	本期发行	本期计提利息	本期折溢价摊销及汇率影响	本期偿还及支付利息	2017 年 6 月 30 日
中国铁建股份有限公司 2011 年度第一期中期票据	7,500,000	2011 年 10 月 14 日	7 年	7,500,000	6.28%	7,474,690	-	233,564	5,324	-	7,480,014
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 6 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	9,959,200	-	252,904	7,698	510,000	9,966,898
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元零息可转债债券(注 1)	5 亿美元	2016 年 1 月 29 日	5 年	5 亿美元	0.00%	2,718,571	-	-	18,170	-	2,736,741
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 34.5 亿元 1.5% 票息可转债债券(注 2)	3,450,000	2016 年 12 月 21 日	5 年	3,450,000	1.50%	3,015,432	-	27,222	39,455	25,875	3,054,887
中铁十五局 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016 年 3 月 4 日	3 年	400,000	6.80%	400,000	-	10,061	-	18,000	400,000
中铁十六局 2016 年第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016 年 9 月 6 日	5 年	1,000,000	4.00%	1,000,000	-	20,000	-	-	1,000,000
中铁二十四局 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具	600,000	2016 年 3 月 24 日	3 年	600,000	4.13%	600,000	-	24,780	-	24,780	600,000
中国铁建投资集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015 年 7 月 28 日	3 年	1,000,000	4.85%	1,000,000	-	24,250	-	-	1,000,000
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 9 月 29 日	5 年	3,000,000	4.02%	2,980,022	-	60,300	2,552	-	2,982,574
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第一期公司债券	2,800,000	2016 年 1 月 8 日	5 年	2,800,000	3.70%	2,780,066	-	51,800	2,266	103,600	2,782,332
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第二期公司债券	3,000,000	2016 年 1 月 20 日	5 年	3,000,000	4.58%	2,982,248	-	68,700	1,971	137,400	2,984,219
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第三期公司债券	1,500,000	2016 年 4 月 19 日	5 年	1,500,000	4.80%	1,490,722	-	36,000	954	72,000	1,491,676
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第四期公司债券	1,500,000	2016 年 5 月 24 日	5 年	1,500,000	5.10%	1,490,547	-	38,250	931	76,500	1,491,478
铁建字翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券	8 亿美元	2013 年 5 月 16 日	10 年	8 亿美元	3.50%	5,511,222	-	98,718	(126,540)	96,672	5,384,682
合计	--	--	--	--	--	43,402,720	-	946,549	(47,219)	1,064,827	43,355,501

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 应付债券 - 续

于 2016 年 12 月 31 日，应付债券余额列示如下：

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年利率	2016 年 1 月 1 日	本年发行	本年计提利息	本年折溢价摊销及汇率影响	本年偿还及支付利息	2016 年 12 月 31 日
中国铁建股份有限公司 2011 年度第一期中期票据	7,500,000	2011 年 10 月 14 日	7 年	7,500,000	6.28%	7,461,968	-	483,986	12,722	471,264	7,474,690
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 6 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	9,949,184	-	520,761	10,016	510,745	9,959,200
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元零息可转债债券(注 1)	5 亿美元	2016 年 1 月 29 日	5 年	5 亿美元	0.00%	-	2,426,269	-	292,302	-	2,718,571
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 34.5 亿元 1.5% 票息可转债债券(注 2)	3,450,000	2016 年 12 月 21 日	5 年	3,450,000	1.50%	-	3,015,432	-	-	-	3,015,432
中铁十五局 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016 年 3 月 4 日	3 年	400,000	6.80%	-	400,000	14,943	-	-	400,000
中铁十六局 2016 年度第一期非公开发行公司债券	1,000,000	2016 年 9 月 6 日	5 年	1,000,000	4.00%	-	1,000,000	12,890	-	-	1,000,000
中铁二十局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	700,000	2015 年 3 月 13 日	3 年	700,000	6.50%	700,000	-	44,153	-	43,400	700,000
中铁二十三局 2015 年第一期非公开定向债券融资工具	100,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	100,000	6.30%	99,347	-	6,612	312	6,300	99,659
中铁二十三局 2015 年第二期非公开定向债券融资工具	100,000	2015 年 2 月 12 日	3 年	100,000	6.30%	99,346	-	6,612	312	6,300	99,658
中铁二十四局 2016 年第二期非公开定向债券融资工具	600,000	2016 年 3 月 24 日	3 年	600,000	4.13%	-	600,000	18,585	-	-	600,000
中铁二十五局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2015 年 1 月 30 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	-	26,000	-	26,000	400,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2015 年度第一期非公开定向债券融资工具	200,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	200,000	6.00%	200,000	-	13,440	-	12,033	200,000
中国铁建投资集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015 年 7 月 28 日	3 年	1,000,000	4.85%	1,000,000	-	41,723	-	45,112	1,000,000
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 9 月 29 日	5 年	3,000,000	4.02%	2,975,074	-	125,548	4,948	120,600	2,980,022
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第一期公司债券	2,800,000	2016 年 1 月 8 日	5 年	2,800,000	3.70%	-	2,776,044	94,967	4,022	-	2,780,066
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第二期公司债券	3,000,000	2016 年 1 月 20 日	5 年	3,000,000	4.58%	-	2,978,770	125,950	3,478	-	2,982,248
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第三期公司债券	1,500,000	2016 年 4 月 19 日	5 年	1,500,000	4.80%	-	1,489,500	48,000	1,222	-	1,490,722
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第四期公司债券	1,500,000	2016 年 5 月 24 日	5 年	1,500,000	5.10%	-	1,489,500	44,625	1,047	-	1,490,547
铁建宇翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券	8 亿美元	2013 年 5 月 16 日	10 年	8 亿美元	3.50%	5,154,029	-	191,229	357,193	187,354	5,511,222
合计	--	--	--	--	--	28,038,948	16,175,515	1,820,024	687,574	1,429,108	44,902,037

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

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

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 长期应付款

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	765,567	886,574
工程质量保证金	17,637	9,394
其他	433,821	947,215
合计	1,217,025	1,843,183

于报告期末，长期应付款的到期情况如下：

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付(附注五、33)	1,219,263	1,651,004
两年内到期(含两年)	888,969	997,495
三至五年内到期(含三年和五年)	320,812	355,823
五年以上	7,244	489,865
合计	2,436,288	3,494,187

38. 长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
设定受益计划-离职后福利费	741,182	969,007

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

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期寿命变动风险的影响。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
折现率(%)	3.50	2.75
长期离岗人员平均费用增长率(%)	2.50	2.50
平均医疗费用增长率(%)	8.00	8.00
设定受益计划的平均期间(年)	2-3	2-3

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 长期应付职工薪酬 - 续

设定受益计划义务现值变动如下：

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年
期/年初余额	1,411,035	1,952,938
计入当期损益		
过去服务成本	-	(2,190)
利息净额	16,370	42,019
计入其他综合收益		
精算利得	(21,123)	(49,874)
其他变动		
已支付的福利	(260,375)	(531,858)
期/年末余额	1,145,907	1,411,035
其中：一年内到期的离职后福利费(附注五、33)	(404,725)	(442,028)
合计	741,182	969,007

39. 专项应付款

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
专项拨付资金	672,286	217,450	98,906	790,830
科研经费	50,387	-	7,270	43,117
其他	440	-	-	440
合计	723,113	217,450	106,176	834,387

2016 年：

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
专项拨付资金	489,680	320,440	137,834	672,286
科研经费	62,017	5,790	17,420	50,387
其他	351	300	211	440
合计	552,048	326,530	155,465	723,113

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 递延收益

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
与资产相关的政府补助	722,144	210,756	733,293	199,607
与收益相关的政府补助	91,228	8,152	69,254	30,126
其他	37,489	358,252	1,136	394,605
小计	850,861	577,160	803,683	624,338
减: 一年内到期的递延 收益(附注五、34)	191,292	-	163,708	27,584
合计	659,569	577,160	639,975	596,754

2016 年:

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	421,377	327,122	26,355	722,144
与收益相关的政府补助	4,856	142,154	55,782	91,228
其他	23,424	14,065	-	37,489
小计	449,657	483,341	82,137	850,861
减: 一年内到期的递延 收益(附注五、34)	116,788	74,504	-	191,292
合计	332,869	408,837	82,137	659,569

于 2017 年 6 月 30 日, 涉及政府补助的项目如下(未经审计):

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期新增 (未经审计)	本期计入 营业外收入 /其他收益 (未经审计)	其他变动(注) (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产/ 收益相关
铁道部专项设备拨款	1,000	-	1,000	-	-	与资产相关
企业发展及扶持基金	50,178	-	8,228	(15,356)	26,594	与资产/收益相关
厦门翔安新机场片区地下综合 管廊 PPP 项目补助	94,895	75,172	-	(58,602)	111,465	与资产相关
中铁十八局拆迁补偿	-	88,142	-	-	88,142	与资产相关
其他	667,299	55,594	43,106	(676,255)	3,532	--
合计	813,372	218,908	52,334	(750,213)	229,733	--

注: 如附注三、34 所述, 根据财政部 2017 年印发《企业会计准则第 16 号——政府补助(修订)》(以下简称“该准则”), 本集团自 2017 年 6 月起施行该准则。根据该准则规定, 本集团对 2017 年 1 月 1 日既已存在的政府补助采用未来适用法处理。本集团对于与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 递延收益 - 续

于 2016 年 12 月 31 日，涉及政府补助的项目如下：

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相关
铁道部专项设备拨款	21,000	-	20,000	-	1,000	与资产相关
杭州铁路东站枢纽工程彭埠社 区农转居公寓及配套公建项 目拆迁补偿	51,555	-	-	-	51,555	与资产相关
企业发展及扶持基金	23,448	32,124	5,394	-	50,178	与资产/收益相关
济鱼项目政府补助	90,000	10,000	-	-	100,000	与资产相关
安紫项目政府补助	95,000	-	-	-	95,000	与资产相关
秀松项目政府补助	91,380	107,000	-	-	198,380	与资产相关
资兴项目政府补助	32,867	43,756	-	-	76,623	与资产相关
简蒲项目政府补助	9,032	35,454	-	-	44,486	与资产相关
翔安机场项目政府补助	-	94,895	-	-	94,895	与资产相关
征地拆迁经济补助	-	96,858	54,778	-	42,080	与收益相关
其他	11,951	49,189	1,965	-	59,175	--
合计	426,233	469,276	82,137	-	813,372	--

41. 其他非流动负债

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
衍生工具-可转股债券(附注五、36)	1,051,683	1,145,656
其他	90,943	78,226
合计	1,142,626	1,223,882

42. 股本

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
无限售条件股份				
-人民币普通股	11,258,246	-	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	-	-	13,579,542

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

42. 股本 - 续

2016 年:

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
有限售条件股份				
-控股股东(注 1)	1,150	-	1,150	-
-人民币普通股(注 2)	1,242,000	-	1,242,000	-
无限售条件股份				
-人民币普通股(注 1、注 2)	10,015,096	1,243,150	-	11,258,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	245,000	-	-	245,000
合计	13,579,542	1,243,150	1,243,150	13,579,542

注 1: 本公司控股股东于 2015 年 7 月 8 日至 2015 年 12 月 31 日期间通过二级市场买入的方式增持本公司股份 1,150,000 股, 买入均价为人民币 15.867 元, 占公司总股本的 0.00932%, 控股股东承诺, 在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。本次增持前, 控股股东持有本公司股份 7,566,245,500 股, 本次增持后, 控股股东持有本公司股份 7,567,395,500 股。截至 2016 年 12 月 31 日, 本次增持全部股份均已解禁。

注 2: 于 2015 年 7 月 13 日, 本公司完成非公开发行 A 股股票 1,242,000,000 股, 共计募集资金人民币 9,936,000 千元, 扣除发行相关费用人民币 113,057 千元后, 实际募集资金净额为人民币 9,822,943 千元, 其中新增注册资本(实收股本)合计人民币 1,242,000 千元, 资本公积合计人民币 8,580,943 千元。投资者认购的股票限售期为 12 个月。截至 2016 年 12 月 31 日, 本次非公开发行 A 股股票限售期届满, 所有股票均已解禁。

43. 其他权益工具

人民币千元

在外发行的金融工具		2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
2016 年可续期公司债券(第一期)	注 1	7,992,104	7,992,104
2016 年可转股债券	注 2	408,129	408,129
合计		8,400,233	8,400,233

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

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

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 资本公积

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	160,961	-	-	160,961
收购少数股东股权	(465,778)	-	2,918	(468,696)
其他	(506,626)	-	-	(506,626)
合计	40,430,370	-	2,918	40,427,452

2016 年 12 月 31 日:

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	124,992	35,969	-	160,961
收购少数股东股权	(465,778)	-	-	(465,778)
其他	(506,626)	-	-	(506,626)
合计	40,394,401	35,969	-	40,430,370

45. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	增减变动	2016 年 12 月 31 日	增减变动 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
重新计量设定受益计划净负债的变动	(191,470)	49,874	(141,596)	21,123	(120,473)
重新计量设定受益计划净负债的变动的递延所得税影响	(12,164)	(9,300)	(21,464)	(5,210)	(26,674)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(205,021)	144,834	(60,187)	50,828	(9,359)
可供出售金融资产公允价值变动	1,658,125	(662,203)	995,922	(18,660)	977,262
可供出售金融资产公允价值变动的递延所得税影响	(385,334)	178,686	(206,648)	(10,194)	(216,842)
外币报表折算差额	295,608	(578,691)	(283,083)	12,683	(270,400)
合计	1,159,744	(876,800)	282,944	50,570	333,514

资产负债表中归属于少数股东的其他综合收益累积余额:

人民币千元

项目	2016 年 1 月 1 日	增减变动	2016 年 12 月 31 日	增减变动 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
可供出售金融资产公允价值变动	-	(4,789)	(4,789)	(3,710)	(8,499)
外币报表折算差额	-	-	-	1,167	1,167
合计	-	(4,789)	(4,789)	(2,543)	(7,332)

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 其他综合收益 - 续

利润表中其他综合收益当期发生额：

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益	21,123	5,210	15,913	-
重新计量设定受益计划净负债的变动	21,123	5,210	15,913	-
以后将重分类进损益的其他综合收益	41,653	9,539	34,657	(2,543)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	50,828	-	50,828	-
可供出售金融资产公允价值变动	(23,025)	9,539	(28,854)	(3,710)
外币报表折算差额	13,850	-	12,683	1,167
合计	62,776	14,749	50,570	(2,543)

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益	340	(2,337)	2,677	-
重新计量设定受益计划净负债的变动	340	(2,337)	2,677	-
以后将重分类进损益的其他综合收益	(548,188)	(147,719)	(397,943)	(2,526)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	87,715	-	87,715	-
可供出售金融资产公允价值变动	(598,923)	(147,719)	(448,678)	(2,526)
外币报表折算差额	(36,980)	-	(36,980)	-
合计	(547,848)	(150,056)	(395,266)	(2,526)

46. 专项储备

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定按建造安装工程造价的 1.5% 和 2% 提取安全生产费用，并按其规定使用。具体会计政策详见附注三、31。

47. 盈余公积

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

人民币千元

项目		2017 年 1 月 1 日	本期增加 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)
法定盈余公积	注	2,394,128	-	2,394,128

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 盈余公积 - 续

2016 年:

人民币千元

项目		2016 年 1 月 1 日	本年增加	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	注	2,120,232	273,896	2,394,128

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

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

48. 未分配利润

人民币千元

项目		2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年
期/年初未分配利润		66,099,855	54,411,072
归属于母公司股东的净利润		6,523,039	13,999,610
减: 提取法定盈余公积		-	273,896
分配普通股现金股利	注 1	2,172,727	2,036,931
分配其他权益工具持有人利息	注 2	282,400	-
期/年末未分配利润		70,167,767	66,099,855

注 1: 根据本公司 2017 年 6 月 15 日召开的 2016 年年度股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.16 元(2016 年: 每股人民币 0.15 元), 按照已发行股份 13,579,541,500 股计算, 共计人民币 2,172,727 千元(2016 年: 人民币 2,036,931 千元), 上述股利已于 2017 年 8 月 3 日发放。

注 2: 本集团因于本期宣告股利(注 1), 触发强制付息事件导致分配 2016 年可续期公司债券(第一期)(附注五、43)利息人民币 282,400 千元。截至 2017 年 6 月 30 日, 上述利息已全额发放。

49. 营业收入及成本

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
主营业务	287,499,403	262,367,074	265,587,930	238,529,600
其他业务	1,461,506	1,043,053	1,139,269	869,790
合计	288,960,909	263,410,127	266,727,199	239,399,390

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

49. 营业收入及成本 - 续

营业收入列示如下：

行业名称	人民币千元	
	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
工程承包	250,014,400	232,171,525
房地产	9,022,665	7,504,768
工业制造	5,843,455	6,258,818
勘察设计	5,933,947	4,741,063
其他	18,146,442	16,051,025
合计	288,960,909	266,727,199

50. 税金及附加

项目	人民币千元	
	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
城市维护建设税	359,008	218,653
印花税	194,813	-
房产税	99,444	-
营业税	70,827	3,762,479
其他	871,042	416,283
合计	1,595,134	4,397,415

51. 销售费用

项目	人民币千元	
	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
职工薪酬	970,813	875,455
广告及业务宣传费	443,691	447,469
运输费	217,350	281,910
其他	228,448	191,085
合计	1,860,302	1,795,919

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

52. 管理费用

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
职工薪酬	5,259,613	4,464,018
研究与开发支出	4,944,278	4,395,854
固定资产折旧费	394,914	394,591
办公差旅及交通费	464,219	410,041
其他	1,068,817	1,266,015
合计	12,131,841	10,930,519

53. 财务费用

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
利息支出	4,482,948	4,437,202
减：利息收入	1,420,380	815,133
减：利息资本化金额	1,932,732	2,199,174
汇兑(收益)损失	(152,047)	230,752
银行手续费及其他	351,247	380,270
合计	1,329,036	2,033,917

本集团的利息支出分析如下：

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
银行贷款及其他贷款利息	3,217,599	3,281,418
融资租赁的利息	65,036	44,874
已贴现票据的利息	115,711	108,108
公司债券的利息	1,084,602	1,002,802
合计	4,482,948	4,437,202

借款费用资本化金额已计入在建工程(附注五、16)、无形资产(附注五、17)及房地产开发成本(附注五、7(1))中。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

54. 资产减值损失

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
坏账损失	179,767	267,302
存货跌价损失	75,779	7,171
贷款减值损失	23,750	-
合计	279,296	274,473

55. 公允价值变动损失

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债	(31,333)	(264,514)

56. 投资收益

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	8,633	31,223
处置长期股权投资产生的投资收益	4,812	2,982
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	26,464	46,166
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	56,608	1,096
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	5,578
其他	10,222	151
合计	106,739	87,196

57. 其他收益

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
与日常活动相关的政府补助(注)	9,041	-

注： 如附注五、40 所述，根据财政部 2017 年印发《企业会计准则第 16 号——政府补助(修订)》，本集团自 2017 年 6 月起施行该准则。根据该准则规定，本集团对 2017 年 1 月 1 日既已存在的政府补助采用未来适用法处理。其中，与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

58. 营业外收入

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额 (未经审计)
政府补助	277,772	107,232	277,772
非流动资产处置利得	56,553	45,005	56,553
其中：固定资产处置利得	49,656	41,055	49,656
无形资产处置利得	6,897	3,950	6,897
赔偿金、违约金及各种罚款收入	43,249	40,587	43,249
债务重组利得	52,253	6,926	52,253
其他	107,281	59,158	107,281
合计	537,108	258,908	537,108

计入当期损益的政府补助如下：

人民币千元

补助项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)	与资产/收益相关
企业发展及扶持资金	122,864	23,636	与收益相关
征地拆迁经济补助	57,946	34,673	与收益相关
税收返还及奖励	4,156	19,227	与收益相关
经济技术合作专项资金	-	5,469	与收益相关
财政部专项设备拨款	-	150	与资产相关
其他	101,847	24,077	与收益相关
合计	286,813	107,232	--
其中：计入其他收益	9,041	-	--
计入营业外收入	277,772	107,232	--

59. 营业外支出

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额 (未经审计)
非流动资产处置损失	51,495	132,612	51,495
其中：固定资产处置损失	50,334	132,612	50,334
无形资产处置损失	1,161	-	1,161
赔偿金、违约金及各种罚款支出	120,626	49,782	120,626
捐赠支出	4,512	2,217	4,512
其他	35,433	26,496	35,433
合计	212,066	211,107	212,066

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
提供服务成本	238,242,537	215,354,105
商品销售成本	25,167,590	24,045,285
职工薪酬(附注五、51 及 52)	6,230,426	5,339,473
研究与开发费	4,944,278	4,395,854
固定资产折旧	422,578	421,842
无形资产摊销	85,211	80,760

注 1：截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，提供服务成本及商品销售成本中包含的固定资产折旧金额为人民币 5,103,297 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 5,458,855 千元)。

注 2：截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，提供服务成本及商品销售成本中包含的无形资产摊销金额为人民币 155,973 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 97,831 千元)。

61. 所得税费用

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
当期所得税费用-中国企业所得税	1,821,993	1,709,823
当期所得税费用-其他	303,083	1,267
递延所得税费用	(280,051)	(144,230)
合计	1,845,025	1,566,860

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

61. 所得税费用 - 续

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	人民币千元	
	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
利润总额	8,764,662	7,766,049
按法定 25% 税率计算的所得税费用(注)	2,191,166	1,941,512
某些子公司适用不同税率的影响	(136,901)	(604,649)
归属于合营企业和联营企业的损益	(2,158)	(7,806)
无须纳税的收入	(191,534)	(122,721)
不可抵扣的费用	42,733	40,345
利用以前年度的可抵扣亏损	(99,818)	(26,858)
研究开发支出的税收优惠	(233,292)	(234,467)
未确认的可抵扣亏损	227,067	308,512
可抵扣暂时性差异未确认递延所得税的影响	18,539	97,187
调整以前期间所得税的影响	31,402	12,437
其他	(2,179)	163,368
按本集团实际税率计算的所得税费用	1,845,025	1,566,860

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

62. 每股收益

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

项目	人民币千元	
	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	6,523,039	5,822,183
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注 1)	13,579,541,500	13,579,541,500
基本每股收益(人民币元/股)	0.48	0.43
稀释每股收益(人民币元/股)(注 2)	0.46	0.42

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 每股收益 - 续

注 1: 本公司于 2008 年完成 A 股及 H 股的股份发行及于 2015 年 7 月完成 A 股非公开发行后, 本公司发行在外的普通股的加权平均数为 13,579,541,500 股。

注 2: 于 2016 年 1 月 29 日, 本公司发行于 2021 年 1 月 29 日到期之 500,000,000 美元可转股债券。假设按调整后转股价每股 10.15 港元悉数转换为股权, 则债券将转换为约 383,960,590 股 H 股股票; 于 2016 年 12 月 21 日, 本公司发行于 2021 年 12 月 21 日到期之人民币 34.5 亿元可转股债券, 假设按初步转换价每股 13.775 港元悉数转换为股权, 则债券将转换为约 281,471,927 股 H 股股票。

63. 现金流量表项目注释

人民币千元		
项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
(1)收到的其他与经营活动有关的现金:		
原材料销售收入	630,230	837,091
出租固定资产收入	379,691	401,538
政府补助	184,672	107,232
其他	2,519,424	2,477,987
合计	3,714,017	3,823,848

人民币千元		
项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
(2)支付的其他与经营活动有关的现金:		
办公及运输费	803,811	697,236
维修及保养费	222,514	301,653
销售服务费	210,109	250,606
其他	4,878,613	2,116,352
合计	6,115,047	3,365,847

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

64. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,919,637	6,199,189
加: 资产减值损失	279,296	274,473
固定资产折旧	5,525,875	5,880,697
无形资产摊销	241,184	178,591
投资性房地产摊销	48,825	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)损失	(5,058)	87,607
公允价值变动损失	31,333	264,514
财务费用	2,358,472	1,653,647
投资收益	(106,739)	(87,196)
递延所得税资产的增加	(300,414)	(143,767)
递延所得税负债的增加(减少)	20,363	(464)
存货的增加	(28,792,901)	(24,031,605)
经营性应收项目的增加	(21,125,094)	(9,566,271)
经营性应付项目的增加	9,750,387	5,648,725
存放中央银行款项的增加	(302,024)	(97,935)
经营活动使用的现金流量净额	(25,456,858)	(13,739,795)

不涉及现金的重大投资和筹资活动:

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
融资租入固定资产	276,998	267,655

现金及现金等价物净变动:

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
现金的期末余额	98,742,601	101,797,163
减: 现金的期初余额	113,584,200	106,259,831
加: 现金等价物的期末余额	303,649	3,049,960
减: 现金等价物的期初余额	3,949,822	2,210,722
现金及现金等价物净减少额	(18,487,772)	(3,623,430)

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

64. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
现金	98,742,601	113,584,200
其中：库存现金	139,487	132,932
可随时用于支付的银行存款	98,603,114	113,451,268
现金等价物	303,649	3,949,822
期/年末现金及现金等价物余额	99,046,250	117,534,022

65. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日	原因
货币资金	9,306,574	8,574,340	注
应收账款	80,000	901,810	借款质押
长期应收款	8,358,110	5,896,550	借款质押
存货	20,617,759	35,029,173	借款抵押
固定资产	656,317	225,402	借款抵押
无形资产	41,939,669	29,812,658	借款质押
合计	80,958,429	80,439,933	--

注： 于 2017 年 6 月 30 日，人民币 24,263 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 222,448 千元)的银行存款被冻结，人民币 5,097,318 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 4,468,923 千元)为各类保证金等，人民币 4,184,993 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 3,882,969 千元)为财务公司存放中央银行法定准备金。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

66. 外币货币性项目

人民币千元

项目	期末外币余额(千元) (未经审计)	折算汇率 (未经审计)	期末折算 人民币金额 (未经审计)
货币资金			12,810,808
其中：美元	1,689,241	6.7744	11,443,595
欧元	59,286	7.7496	459,441
其他			907,772
应收账款			765,600
其中：美元	67,320	6.7744	456,050
其他			309,550
其他应收款			193,805
其中：美元	13,599	6.7744	92,125
其他			101,680
应付账款			1,271,259
其中：阿尔及利亚第纳尔	15,284,465	0.0629	960,629
马来西亚林吉特	81,838	1.5779	129,130
美元	10,777	6.7744	73,010
其他			108,490
其他应付款			332,575
其中：阿尔及利亚第纳尔	1,696,906	0.0629	106,652
沙特里亚尔	58,014	1.8065	104,802
其他			121,121
短期借款			1,957,503
其中：美元	265,450	6.7744	1,798,262
其他			159,241
长期借款			1,254,519
其中：美元	166,000	6.7744	1,124,550
欧元	15,941	7.7496	123,539
其他			6,430
应付债券			8,121,423
其中：美元	1,198,840	6.7744	8,121,423

六、 合并范围的变动

本期本公司通过出资设立全资子公司中铁建华南建设有限公司。此外，本集团合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
中国土木工程集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十一局集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	建筑施工	5,030,000	100	-
中铁十二局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	5,060,677	100	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十四局集团有限公司	山东省济南市	山东省济南市	建筑施工	3,110,000	100	-
中铁十五局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	1,117,210	100	-
中铁十六局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十七局集团有限公司	山西省太原市	山西省太原市	建筑施工	3,000,470	100	-
中铁十八局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十九局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	5,080,000	100	-
中铁二十局集团有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	建筑施工	3,130,000	100	-
中铁二十一局集团有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	建筑施工	1,880,000	100	-
中铁二十二局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	1,057,000	100	-
中铁二十三局集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑施工	1,185,000	100	-
中铁二十四局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁二十五局集团有限公司	广东省广州市	广东省广州市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁第四勘察设计院集团有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	勘察设计	150,000	100	-
中铁建设集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中国铁建电气化局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	710,000	100	-
中铁物资集团有限公司	北京市	北京市	物资采购销售	3,000,000	100	-
中国铁建高新装备股份有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	工业制造	1,519,884	63.7	1.3
中国铁建房地产集团有限公司	北京市	北京市	房地产开发、经营	7,000,000	100	-
中国铁建重工集团有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	工业制造	3,850,000	100	-
中国铁建投资集团有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	项目投资	10,000,000	100	-
中国铁建财务有限公司	北京市	北京市	财务代理业务	6,000,000	94	-
中国铁建国际集团有限公司	北京市	北京市	工程承包	3,000,000	100	-
中铁建资产管理有限公司	北京市	北京市	资产管理	520,000	100	-
中铁城建集团有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁建昆仑投资集团有限公司	四川省成都市	四川省成都市	项目投资	3,000,000	100	-
中铁建重庆投资有限公司	重庆市	重庆市	项目投资	3,000,000	100	-
中铁磁浮交通投资建设有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	项目投资	2,000,000	70	30

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

1. 在子公司中的权益 - 续

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2017 年 6 月 30 日(未经审计)：

人民币千元

子公司名称	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东分 配股利	期末累计 少数股东权益
中国铁建高新装备股份有限公司	35%	9,409	85,113	1,856,585

人民币千元

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日 (经重述)(注)
流动资产	5,075,788	5,358,166
非流动资产	1,917,252	1,744,842
资产合计	6,993,040	7,103,008
流动负债	1,652,252	1,529,147
非流动负债	36,259	40,593
负债合计	1,688,511	1,569,740

人民币千元

	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计、经重述)(注)
营业收入	930,897	1,684,903
净利润	26,882	214,200
综合收益总额	19,613	207,533
经营活动产生的现金流量净额	930,268	254,998

注： 2017 年 4 月，中国铁建高新装备股份有限公司(以下简称“铁建高新”)与本集团另一全资间接子公司签订股权转让协议，协议收购其持有的铁建宇昆有限公司(以下简称“铁建宇昆”)100%股权。截至 2017 年 6 月 30 日，相应股权移交手续业已完成。鉴于铁建宇昆于业务合并前后均受本集团同一控制且控制并非暂时的，因此铁建高新将该项交易作为同一控制下企业合并处理并重述合并财务报表的对应数据。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

本集团无单项重要的合营企业和联营企业，请参见附注五、12。

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

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017 年 6 月 30 日(未经审计)：

金融资产

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
持有至到期投资	-	41	-	-	41
可供出售金融资产	-	-	-	7,839,886	7,839,886
应收票据	-	-	2,605,878	-	2,605,878
应收账款	-	-	139,806,926	-	139,806,926
发放贷款及垫款	-	-	2,442,250	-	2,442,250
应收利息	-	-	184,761	-	184,761
应收股利	-	-	20,452	-	20,452
其他应收款(不含备用金)	-	-	53,244,589	-	53,244,589
长期应收款	-	-	37,775,061	-	37,775,061
一年内到期的非流动资产	-	-	9,216,228	-	9,216,228
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	233,477	-	-	-	233,477
货币资金	-	-	111,185,672	-	111,185,672
合计	233,477	41	356,481,817	7,839,886	364,555,221

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	40,958	-	40,958
短期借款	-	38,248,993	38,248,993
吸收存款	-	565,155	565,155
拆入资金	-	1,900,000	1,900,000
应付票据	-	34,204,206	34,204,206
应付账款	-	260,380,403	260,380,403
应付利息	-	1,018,816	1,018,816
应付股利	-	2,414,743	2,414,743
其他应付款	-	49,084,562	49,084,562
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的应付职工薪酬)	-	13,584,246	13,584,246
长期借款	-	91,257,471	91,257,471
应付债券	-	43,355,501	43,355,501
长期应付款	-	1,217,025	1,217,025
其他非流动负债	1,118,883	-	1,118,883
合计	1,159,841	537,231,121	538,390,962

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. 金融工具分类 - 续

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下： - 续

2016 年 12 月 31 日：

金融资产

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
持有至到期投资	-	41	-	-	41
可供出售金融资产	-	-	-	6,554,829	6,554,829
应收票据	-	-	4,350,580	-	4,350,580
应收账款	-	-	133,427,609	-	133,427,609
发放贷款及垫款	-	-	3,966,000	-	3,966,000
应收利息	-	-	239,390	-	239,390
应收股利	-	-	55,436	-	55,436
其他应收款	-	-	45,626,287	-	45,626,287
其他流动资产 (不含已交税金及其他)	-	-	-	50,000	50,000
长期应收款	-	-	29,613,115	-	29,613,115
一年内到期的非流动资产	-	-	9,618,385	-	9,618,385
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	323,376	-	-	-	323,376
货币资金	-	-	128,701,994	-	128,701,994
合计	323,376	41	355,598,796	6,604,829	362,527,042

金融负债

人民币千元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	30,428,522	30,428,522
吸收存款	-	1,480,764	1,480,764
应付票据	-	28,511,489	28,511,489
应付账款	-	261,465,985	261,465,985
应付利息	-	1,140,984	1,140,984
应付股利	-	612,510	612,510
其他应付款	-	48,871,784	48,871,784
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的长期应付职工薪酬)	-	12,129,952	12,129,952
其他流动负债 (不含递延收益、待转销项税及其他)	-	510,480	510,480
长期借款	-	69,032,432	69,032,432
应付债券	-	44,902,037	44,902,037
长期应付款	-	1,843,183	1,843,183
其他非流动负债	1,212,856	-	1,212,856
合计	1,212,856	500,930,122	502,142,978

八、 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2017 年 6 月 30 日，本集团的子公司已背书或贴现给供应商用于结算应付账款的应收票据的账面价值为人民币 1,425,166 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 403,731 千元)。于 2017 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 6 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑方拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本期间大致均衡发生。

3. 金融工具风险

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

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

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

八、 与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

流动性风险

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

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

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于 2017 年 6 月 30 日，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币 10,462 亿元，其中已运用之授信金额为人民币 3,699 亿元。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 75% 的借款应于 12 个月内到期。于 2017 年 6 月 30 日，本集团 27.5% (2016 年 12 月 31 日：26.7%) 的借款和应付债券在不足 1 年内到期。

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日(未经审计)					
	随时到期	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	40,958	-	-	-	40,958
短期借款	-	38,690,618	-	-	-	38,690,618
吸收存款	565,155	-	-	-	-	565,155
拆入资金	1,900,000	-	-	-	-	1,900,000
应付票据	-	34,204,206	-	-	-	34,204,206
应付账款	-	260,380,403	-	-	-	260,380,403
应付利息	-	1,018,816	-	-	-	1,018,816
应付股利	-	2,414,743	-	-	-	2,414,743
其他应付款	-	49,084,562	-	-	-	49,084,562
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期应付职工薪酬)	-	14,004,980	-	-	-	14,004,980
长期借款	-	3,386,064	18,272,758	40,877,342	68,393,588	130,929,752
应付债券	-	1,216,350	10,977,351	31,063,179	5,549,911	48,806,791
长期应付款	-	77,293	931,816	348,910	7,243	1,365,262
其他非流动负债	-	-	67,200	1,051,683	-	1,118,883
为联营企业及其他公司作出的担保(不含房地产按揭担保)	1,426,414	-	-	-	-	1,426,414
合计	3,891,569	404,518,993	30,249,125	73,341,114	73,950,742	585,951,543

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

3. 金融工具风险 - 续

流动性风险 - 续

人民币千元

项目	2016年12月31日					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	30,428,522	-	-	-	30,428,522
吸收存款	1,480,764	-	-	-	-	1,480,764
应付票据	-	28,511,489	-	-	-	28,511,489
应付账款	-	261,465,985	-	-	-	261,465,985
应付利息	-	1,140,984	-	-	-	1,140,984
应付股利	-	612,510	-	-	-	612,510
其他应付款	-	48,871,784	-	-	-	48,871,784
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期应付职工薪酬)	-	12,129,952	-	-	-	12,129,952
其他流动负债(不含递延收益、待转销项税及其他)	-	510,480	-	-	-	510,480
长期借款	-	10,881,770	22,591,685	24,316,614	51,066,219	108,856,288
应付债券	-	4,791,867	11,358,066	33,223,099	5,622,978	54,996,010
长期应付款	-	74,683	997,495	355,823	489,865	1,917,866
其他非流动负债	-	-	67,200	1,145,656	-	1,212,856
为联营企业及其他公司作出的担保(不含房地产按揭担保)	1,457,828	-	-	-	-	1,457,828
合计	2,938,592	399,420,026	35,014,446	59,041,192	57,179,062	553,593,318

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

于 2017 年 6 月 30 日，本集团的借款中，浮动利率借款约占 86.06%，固定利率借款约占 13.94%，管理层会根据市场利率变动来调整浮动利率资产进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息 0.25 个百分点(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：1 个百分点)，而所有其他变量不变，则截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的合并净利润将分别减少/增加约人民币 117,616 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 525,863 千元)，除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无重大影响。上述敏感分析是假设利率变动已于 2017 年 6 月 30 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少 0.25 个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

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

3. 金融工具风险 - 续

市场风险 - 续

汇率风险

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币计价。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险。

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

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

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

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

项目	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	3%	(201,500)	-	(201,500)
人民币对美元升值	(3%)	201,500	-	201,500
人民币对欧元贬值	8%	(30,900)	-	(30,900)
人民币对欧元升值	(8%)	30,900	-	30,900
人民币对阿尔及利亚第纳尔贬值	8%	(103,100)	-	(103,100)
人民币对阿尔及利亚第纳尔升值	(8%)	103,100	-	103,100

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2017 年 6 月 30 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

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

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。在截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、拆入资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他流动负债(不含递延收益、待转销项税及其他)、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、应付债券、长期应付款、一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的长期应付职工薪酬)以及其他非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	40,958	-
短期借款	38,248,993	30,428,522
长期借款	91,257,471	69,032,432
吸收存款	565,155	1,480,764
拆入资金	1,900,000	-
应付票据	34,204,206	28,511,489
应付账款	260,380,403	261,465,985
应付利息	1,018,816	1,140,984
应付股利	2,414,743	612,510
其他应付款	49,084,562	48,871,784
一年内到期的非流动负债 (不含一年内到期的长期应付职工薪酬)	13,584,246	12,129,952
其他流动负债(不含递延收益、待转销项税及其他)	-	510,480
应付债券	43,355,501	44,902,037
长期应付款	1,217,025	1,843,183
其他非流动负债	1,118,883	1,212,856
减：货币资金	111,185,672	128,701,994
净负债	427,205,290	373,440,984
归属于母公司股东权益	135,302,636	131,187,072
少数股东权益	18,145,651	17,528,914
调整后资本	153,448,287	148,715,986
资本和净负债	580,653,577	522,156,970
杠杆比率	74%	72%

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

人民币千元

2017 年 6 月 30 日	公允价值计量使用的输入值(未经审计)			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	233,477	-	-	233,477
可供出售金融资产	1,969,734	411,112	336,000	2,716,846
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	40,958	-	40,958
其他非流动负债	-	-	1,118,883	1,118,883
合计	2,203,211	452,070	1,454,883	4,110,164

人民币千元

2016 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	238,803	84,573	-	323,376
可供出售金融资产	1,426,317	483,739	136,000	2,046,056
其他非流动负债	-	-	1,212,856	1,212,856
合计	1,665,120	568,312	1,348,856	3,582,288

衍生金融工具，包括可转股债券嵌入衍生工具，采用二叉树期权定价模型的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括股价、股价波动率和无风险利率。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间及 2016 年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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 - 续

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况 - 续

人民币千元

项目	账面价值		公允价值	
	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
长期借款	91,257,471	69,032,432	90,070,010	63,096,020
应付债券				
-可转股债券(注)	7,251,440	7,287,788	7,307,564	7,458,580
-其他	37,563,873	39,168,034	41,547,231	42,566,768

注：可转股债券的账面价值包括相关的嵌入衍生工具和权益成份的账面价值。

可转股债券公允价值为可转股债券的市场报价。

长期借款及应付债券(不含可转股债券)采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2017 年 6 月 30 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例%	对本公司 表决权比例%
中国铁道建筑总公司	北京	工程施工、管理	6,652,000	55.73	55.73

2. 子公司

本公司的子公司详见附注十四、3(i)子公司。

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系
湖南运通轨道交通设备有限公司	合营企业
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业
天津中铁钰华置业有限公司	合营企业
成都铁诚房地产开发有限公司	合营企业
北京捷海房地产开发有限公司	合营企业
太原融创慧丰房地产开发有限公司	合营企业
大连万城之光置业有限公司	合营企业
天津万和置业有限公司	合营企业
北京鑾庄房地产开发有限公司	合营企业
绿地集团成都申珑房地产开发有限公司	合营企业
成都中铁华府置业有限公司	合营企业
广州京粤湾区实业发展有限公司	合营企业
杭州京平置业有限公司	合营企业
杭州京滨置业有限公司	合营企业
杭州建申房地产开发有限公司	合营企业
上海泓钧房地产开发有限公司	合营企业
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司	合营企业
杭州京科置业有限公司	合营企业
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业
临安吉西投资建设管理有限公司	合营企业
四川天府机场高速公路有限公司	合营企业
中信集团-中国铁建联合体	合营企业
大连京诚置业有限公司	合营企业
重庆铁发建新高速公路有限公司	合营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
呼和浩特市建通轨道工程有限责任公司	联营企业
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业
深圳市中铁达韦竣储运有限公司	联营企业
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	联营企业
宁夏城际铁路有限责任公司	联营企业
常州中铁蓝焰构件有限公司	联营企业
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司	联营企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 合营企业和联营企业 - 续

公司名称	关联方关系
天津中铁冠城置业有限责任公司	联营企业
黑龙江中铁龙兴投资发展有限公司	联营企业
长春城越生态治理建设投资有限公司	联营企业
宁波航通预制构件工程有限公司	联营企业
广州宏轩房地产开发有限公司	联营企业
广州宏嘉房地产开发有限公司	联营企业
广州市保瑞房地产开发有限公司	联营企业
广州璟晔房地产开发有限公司	联营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
玉溪中铁基础设施建设有限公司	联营企业
中铁建金融租赁有限公司	联营企业
南昌新龙置业有限公司	联营企业
南京新城广闵房地产有限公司	联营企业
江西京诚房地产有限公司	联营企业
内蒙古博源新型能源有限公司	联营企业

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制
铁道建筑技术杂志社	属同一母公司控制
锦鲤资产管理中心	属同一母公司控制

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易

人民币千元

项目		2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
(1)建造合同收入	注 1		
重庆铁发建新高速公路有限公司		514,673	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		220,934	-
宁夏城际铁路有限责任公司		215,757	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		89,226	94,225
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		60,443	85,034
天津中铁钰华置业有限公司		48,377	-
临安长西投资建设管理有限公司		44,213	-
湖南磁浮交通发展股份有限公司		43,456	-
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		37,908	-
湖北交投紫云铁路有限公司		31,333	65,698
重庆渝蓉高速公路有限公司		23,271	112,975
中铁建铜冠投资有限公司		-	53,159
中信集团-中国铁建联合体		-	40,041
合计		1,329,591	451,132
(2)销售商品收入	注 2		
中铁建金融租赁有限公司		720,951	-
重庆铁发建新高速公路有限公司		302,488	-
合计		1,023,439	-
(3)其他关联方交易的收入	注 3		
上海泓钧房地产开发有限公司		58,791	-
成都中铁华府置业有限公司		52,841	-
北京鑾庄房地产开发有限公司		37,568	-
北京捷海房地产开发有限公司		36,802	-
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司		33,545	-
中铁建金融租赁有限公司		-	124,325
合计		219,547	124,325
(4)接受劳务或采购商品支出	注 5		
中石油铁建油品销售有限公司		96,997	-
常州中铁蓝焰构件有限公司		11,130	42,697
合计		108,127	42,697
(5)其他关联方交易的支出	注 5		
锦鲤资产管理中心	注 4	2,910	2,485
中国铁道建筑总公司	注 4	845	21,987
合计		3,755	24,472

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

(6)关联方租赁

作为承租人(未经审计):

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中铁建金融租赁有限公司	机器设备	139,265	-
中国铁道建筑总公司	房屋建筑物	37,083	32,285
合计	--	176,348	32,285

(7)向关联方提供担保

2017 年 6 月 30 日(未经审计):

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	292,654	2015 年 5 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	1,016,160	2014 年 3 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
合计	1,308,814	--	--	--

2016 年 12 月 31 日:

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	299,678	2015 年 5 月 20 日	2023 年 11 月 20 日	否
中铁建铜冠投资有限公司	1,040,550	2014 年 3 月 17 日	2023 年 12 月 30 日	否
合计	1,340,228	--	--	--

注 1: 本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注 2: 本集团向关联公司销售商品合同的条款乃由双方协商确定。

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

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

注 5: 本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额

人民币千元

		2017年6月30日(未经审计)		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	注 1				
中铁建金融租赁有限公司		650,565	389	331,743	-
重庆铁发建新高速公路有限公司		251,377	-	-	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		210,617	-	245,949	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		162,336	-	-	-
重庆渝蓉高速公路有限公司		144,598	-	120,941	-
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司		133,484	-	173,729	-
长春城越生态治理建设投资有限公司		105,608	-	105,608	-
湖南磁浮交通发展股份有限公司		67,862	-	256,255	-
宁夏城际铁路有限责任公司		50,083	-	-	-
内蒙古博源新型能源有限公司		36,767	-	44,767	-
湖北交投紫云铁路有限公司		30,039	-	85,915	-
中铁建(广州)北站新城投资建设有限公司		33,972	-	-	-
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		30,219	-	10,253	-
杭州建申房地产开发有限公司		-	-	8,367	-
合计		1,907,527	389	1,383,527	-
应收票据	注 1				
重庆单轨交通工程有限责任公司		2,000	-	5,500	-
合计		2,000	-	5,500	-
应收股利	注 1				
重庆单轨交通工程有限责任公司		15,592	-	15,592	-
合计		15,592	-	15,592	-

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2017 年 6 月 30 日(未经审计)		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款	注 3				
中国铁道建筑总公司		1,400,000	14,000	1,400,000	-
中铁建金融租赁有限公司		1,066,000	9,750	2,566,000	-
合计		2,466,000	23,750	3,966,000	-
其他应收款					
成都中铁华府置业有限公司	注 2	2,933,377	-	-	-
天津万和置业有限公司	注 2	2,592,282	-	-	-
北京鑿庄房地产开发有限公司	注 2	1,910,570	-	1,804,231	-
上海泓钧房地产开发有限公司	注 2	1,827,313	-	2,407,923	-
中铁房地产集团宁波京平置业有限公司	注 2	1,280,704	-	1,184,241	-
大连万城之光置业有限公司	注 2	641,747	-	604,103	-
广州市保瑞房地产开发有限公司	注 2	516,162	-	422,368	-
中铁建铜冠投资有限公司		422,449	-	380,201	-
北京捷海房地产开发有限公司	注 2	365,490	-	641,266	-
玉溪中铁基础设施建设有限公司		261,198	-	-	-
成都铁诚房地产开发有限公司	注 2	230,000	-	180,000	-
广州宏嘉房地产开发有限公司	注 2	181,705	-	177,539	-
广州京粤湾区实业发展有限公司	注 2	140,506	-	235,438	-
广州宏轩房地产开发有限公司	注 2	114,158	-	112,982	-
太原融创慧丰房地产开发有限公司	注 2	104,476	-	1,035,420	-
天津中铁冠城置业有限责任公司	注 2	82,260	-	-	-
广州璟晔房地产开发有限公司	注 2	45,951	-	45,477	-
南昌新龙置业有限公司		26,599	475	26,599	475
天津中铁钰华置业有限公司	注 2	12,130	-	3,588	-
大连京诚置业有限公司	注 2	8,372	-	38,465	-
中铁建金融租赁有限公司		2,811	-	37	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		60	-	60	-
杭州京滨置业有限公司	注 2	-	-	662,592	-
杭州京科置业有限公司	注 2	-	-	319,892	-
杭州建申房地产开发有限公司	注 2	-	-	148,028	-
宁波航通预制构件工程有限公司		-	-	8,928	-
深圳市中铁达韦俊储运有限公司		-	-	1,378	-
湖南运通轨道交通设备有限公司		-	-	561	-
黑龙江中铁龙兴投资发展有限公司		-	-	23	-
合计		13,700,320	475	10,441,340	475

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2017年6月30日 (未经审计)	2016年12月31日
应付账款	注 1		
中石油铁建油品销售有限公司		58,716	22,718
常州中铁蓝焰构件有限公司		20,085	9,685
合计		78,801	32,403
预收款项	注 1		
重庆铁发建新高速公路有限公司		627,953	301,985
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		60,894	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		55,105	-
中石油铁建油品销售有限公司		-	13,936
合计		743,952	315,921
其他应付款	注 1		
四川天府机场高速公路有限公司		603,786	-
南京新城广阅房地产有限公司		380,000	-
中信集团-中国铁建联合体		372,442	291,643
杭州京滨置业有限公司		335,348	-
杭州京平置业有限公司		322,000	252,000
绿地集团成都申珑房地产开发有限公司		299,362	175,829
杭州建申房地产开发有限公司		150,000	-
杭州京科置业有限公司		122,400	-
重庆渝蓉高速公路有限公司		88,844	63,427
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		84,292	72,713
中国铁道建筑总公司	注 4	24,559	331,803
锦鲤资产管理中心		898	395
江西京诚房地产有限公司		-	122,403
中石油铁建油品销售有限公司		-	1,591
合计		2,783,931	1,311,804

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易-续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

人民币千元

		2017年6月30日 (未经审计)	2016年12月31日
预付款项			
中铁建金融租赁有限公司		23,573	-
合计		23,573	-
吸收存款	注 5		
锦鲤资产管理中心		280,071	274,233
北京通达京承高速公路有限公司		111,451	110,601
重庆铁发建新高速公路有限公司		103,213	34,949
中国铁道建筑总公司		68,154	250,978
铁道建筑技术杂志社		2,266	1,064
中铁建金融租赁有限公司		-	808,939
合计		565,155	1,480,764
长期借款	注 6		
中国铁道建筑总公司		582,110	771,770
合计		582,110	771,770
一年内到期的非流动负债			
中国铁道建筑总公司		189,660	-
合计		189,660	-
长期应付款	注 7		
中铁建金融租赁有限公司		160,284	36,769
合计		160,284	36,769

注 1： 该等应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押且无固定还款期。

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

注 3： 该款项为控股股东及中铁建金融租赁有限公司在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的贷款。

注 4： 该款项主要为控股股东在本集团资金结算中心的存款。

注 5： 该款项为控股股东及受其控制的其他公司以及中铁建金融租赁有限公司在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

注 6： 该款项主要为财政部对控股股东的拨款，并作为控股股东对本集团的委托贷款。

注 7： 该款项为本集团下属子公司应付中铁建金融租赁有限公司的融资租赁款项。

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十、 关联方关系及其交易-续

7. 本公司主要关联方交易信息

人民币千元

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
对子公司长期股权投资	85,458,327	84,458,327
其他应收款-子公司	34,578,457	41,263,814
合计	120,036,784	125,722,141

于 2017 年 6 月 30 日，本公司流动资产中应收子公司股利为人民币 545,758 千元(2016 年 12 月 31 日：无)，流动负债中应付子公司款项为人民币 28,075,834 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 28,191,523 千元)，该等款项除子公司存放于母公司款项按金融机构同期市场利率计息外，无担保，不带息，并且随时须偿付或一年内到期。

上述对子公司的其他应收款按金融机构同期市场利率计息，无担保，并且无固定还款期限。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

人民币千元

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
已签约但未拨备		
资本承诺	800,987	860,324
投资承诺	513,212	3,507,371
其他承诺	977,500	7,080,179
合计	2,291,699	11,447,874

2. 或有事项

本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该等未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该等目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼或索偿或本公司管理层认为该等纠纷、诉讼或索偿不会对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本公司管理层未就此计提准备金。

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 - 续

3. 对外担保事项

本集团对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

本集团	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
为联营企业作出担保	1,308,814	1,340,228
为其他实体作出担保	117,600	117,600
合计	1,426,414	1,457,828

于 2017 年 6 月 30 日，本集团对外担保(不包括房地产业务阶段性按揭担保)金额为人民币 1,426,414 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 1,457,828 千元)，房地产按揭担保金额为人民币 25,752,036 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 24,882,246 千元)。截至目前，被担保方及商品房承购人几乎未发生过违约情况。本集团认为与上述担保相关的风险较小，公允价值不重大。

上述房地产按揭担保系本集团向商品房承购人提供的银行抵押借款担保。

本公司对外提供担保的金额明细如下：

人民币千元

本公司	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
为子公司作出担保	27,354,056	24,505,929
为联营企业作出担保	1,308,814	1,340,228
为其他实体作出担保	117,600	117,600
合计	28,780,470	25,963,757

此外，于 2017 年 6 月 30 日本公司下属子公司未对本公司提供担保(2016 年 12 月 31 日：无)。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

融资租赁：于 2017 年 6 月 30 日，未确认融资费用的余额为人民币 148,238 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 117,184 千元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	人民币千元	
	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	775,306	1,189,007
1 年至 2 年(含 2 年)	513,539	621,788
2 年至 5 年(含 5 年)	322,963	321,241
合计	1,611,808	2,132,036

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	人民币千元	
	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	306,035	231,752
1 年至 2 年(含 2 年)	268,658	217,670
2 年至 3 年(含 3 年)	188,326	191,714
3 年以上	105,214	108,257
合计	868,233	749,393

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，计入当期损益的经营租赁租金为人民币 141,586 千元(2016 年度：人民币 194,782 千元)。

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下 5 个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供土木工程的施工设计、应用技术与装备的研发与管理服务；
- (3) 工业制造分部用于提供养路机械及轨道系统产品的研发、生产和销售；
- (4) 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；及
- (5) “其他”分部主要包括物流贸易业务、金融保险业务和高速公路运营。

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以利润总额为基础进行评价。由于本集团未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部。

人民币千元

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):							
对外交易收入	250,014,400	5,933,947	5,843,455	9,022,665	18,146,442	-	288,960,909
分部间交易收入	2,580,265	2,295	578,231	-	8,732,743	(11,893,534)	-
合计	252,594,665	5,936,242	6,421,686	9,022,665	26,879,185	(11,893,534)	288,960,909
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	9,133	(22,470)	(40,828)	(20,402)	83,200	-	8,633
资产减值损失	(36,354)	2,437	25,004	372	287,837	-	279,296
折旧和摊销费用	5,272,991	96,516	169,823	30,746	245,808	-	5,815,884
利润总额	5,345,278	871,250	875,749	816,574	1,004,845	(149,034)	8,764,662
其他披露:							
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	7,559,746	153,089	622,737	135,054	4,766,162	-	13,236,788
2017 年 6 月 30 日(未经审计):							
资产总额(注 1)	523,571,956	19,120,279	26,885,481	165,345,857	199,835,550	(129,196,024)	805,563,099
负债总额(注 2)	445,299,300	14,264,167	13,426,057	138,331,988	168,458,287	(127,664,987)	652,114,812
其他披露:							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	4,848,531	270,290	1,093,396	422,654	2,363,929	-	8,998,800

人民币千元

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):							
对外交易收入	232,171,525	4,741,063	6,258,818	7,504,768	16,051,025	-	266,727,199
分部间交易收入	1,667,821	1,868	195,803	33,914	5,410,319	(7,309,725)	-
合计	233,839,346	4,742,931	6,454,621	7,538,682	21,461,344	(7,309,725)	266,727,199
对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	8,866	(3,695)	-	(11,148)	37,200	-	31,223
资产减值损失	(14,649)	3,964	(7,083)	681	291,560	-	274,473
折旧和摊销费用	5,625,053	81,736	160,678	23,646	168,175	-	6,059,288
利润总额	5,157,965	494,552	894,661	658,396	749,596	(189,121)	7,766,049
其他披露:							
长期股权投资以外的 其他非流动资产增加额	6,101,338	288,946	538,985	29,852	5,580,035	-	12,539,156
2016 年 12 月 31 日:							
资产总额(注 1)	529,048,219	19,336,193	27,778,988	160,297,025	145,207,428	(122,322,819)	759,345,034
负债总额(注 2)	451,635,018	14,078,375	14,266,040	138,222,220	101,288,523	(108,861,128)	610,629,048
其他披露:							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	2,589,249	392,473	1,124,224	774,574	3,055,906	-	7,936,426

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. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

注 1: 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 3,106,601 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 2,811,397 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外, 分部间应收款项人民币 132,302,625 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 125,134,216 千元)在合并时进行了抵销。

注 2: 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 306,393 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 276,491 千元)和应交企业所得税人民币 1,267,277 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 2,357,370 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外, 分部间应付款项人民币 129,238,657 千元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 111,494,989 千元)在合并时进行了抵销。

集团信息

地理信息

对外交易收入

人民币千元

	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
中国大陆	271,295,712	252,083,543
境外	17,665,197	14,643,656
合计	288,960,909	266,727,199

非流动资产总额(注)

人民币千元

	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
中国大陆	107,879,885	99,970,644
境外	2,562,426	2,628,077
合计	110,442,311	102,598,721

上述地理信息中, 对外交易收入归属于客户所处区域, 非流动资产归属于该资产所处区域。

注: 非流动资产包括投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和按权益法核算的长期股权投资。

主要客户信息

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间, 从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间: 无)。

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

3. 其他财务信息

(i) 养老金计划缴纳款额

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	2,269,873	1,999,894
养老金计划成本(设定受益计划)	16,370	20,282

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额 (2016 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 董事、监事以及关键管理人员薪酬

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
董事、监事以及关键管理人员薪酬	1,857	2,038

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	3,468,398	4,145,134
1-2 年	214,175	267,502
合计	3,682,573	4,412,636

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

应收账款按类别披露如下：

人民币千元

种类	2017年6月30日(未经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且单独计提坏账准备	3,682,573	100.00	-	-

人民币千元

种类	2016年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且单独计提坏账准备	4,412,636	100.00	-	-

于 2017 年 6 月 30 日及于 2016 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

于 2017 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	976,284	1 年以内	26.51
单位 2	第三方	790,407	1 年以内	21.46
单位 3	第三方	575,239	1 年以内	15.62
单位 4	第三方	385,961	0-2 年	10.48
单位 5	第三方	316,993	1 年以内	8.61
合计	--	3,044,884	--	82.68

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	966,727	1 年以内	21.91
单位 2	第三方	852,031	1 年以内	19.31
单位 3	第三方	626,857	1 年以内	14.21
单位 4	第三方	529,123	1 年以内	11.99
单位 5	第三方	439,289	1 年以内	9.95
合计	--	3,414,027	--	77.37

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	35,173,867	41,593,684
1 年至 2 年	5,463	7,412
2 年至 3 年	1,641	1,639
3 年以上	171,612	171,612
合计	35,352,583	41,774,347

其他应收款按类别披露如下：

人民币千元

种类	2017 年 6 月 30 日(未经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备	33,332,522	94.29	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,020,061	5.71	-	-
合计	35,352,583	100.00	-	-

人民币千元

种类	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备	41,683,007	99.78	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	91,340	0.22	-	-
合计	41,774,347	100.00	-	-

于 2017 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例%
单位 1	子公司	19,737,990	1 年以内	55.83
单位 2	子公司	5,326,231	1 年以内	15.07
单位 3	子公司	3,142,263	1 年以内	8.89
单位 4	子公司	1,218,630	1 年以内	3.45
单位 5	子公司	929,981	1 年以内	2.63
合计	--	30,355,095	--	85.87

于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例%
单位 1	子公司	22,515,599	1 年以内	53.90
单位 2	子公司	5,613,404	1 年以内	13.44
单位 3	子公司	3,059,472	1 年以内	7.32
单位 4	子公司	1,123,750	1 年以内	2.69
单位 5	子公司	1,072,200	1 年以内	2.57
合计	--	33,384,425	--	79.92

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

于 2017 年 6 月 30 日及于 2016 年 12 月 31 日，本账户余额中无应收持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

于 2017 年 6 月 30 日，本账户余额中应收关联方余额如下：

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
应收子公司	34,578,457	41,263,814

3. 长期股权投资

人民币千元

项目		2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
按成本法核算的股权投资			
- 子公司	(i)	85,458,327	84,458,327
按权益法核算的股权投资			
- 占合营企业之权益	(ii)	859,972	715,490
合计		86,318,299	85,173,817

注：除中国铁建高新装备股份有限公司外，本公司其他长期股权投资均为对非上市公司的股权投资。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(i) 子公司

人民币千元

被投资公司名称	2017年6月30日 (未经审计) 直接占被投资公司 注册资本比例%	2017年6月30日 (未经审计) 账面价值	2016年12月31日 账面价值
中国土木工程集团有限公司	100	2,946,507	2,946,507
中铁十一局集团有限公司	100	1,893,912	1,893,912
中铁十二局集团有限公司	100	1,957,277	1,957,277
中国铁建大桥工程局集团有限公司	100	2,460,480	2,460,480
中铁十四局集团有限公司	100	2,130,105	2,130,105
中铁十五局集团有限公司	100	1,585,152	1,585,152
中铁十六局集团有限公司	100	1,482,412	1,482,412
中铁十七局集团有限公司	100	1,714,582	1,714,582
中铁十八局集团有限公司	100	1,103,234	1,103,234
中铁十九局集团有限公司	100	3,954,638	3,954,638
中铁二十局集团有限公司	100	1,615,144	1,615,144
中铁二十一局集团有限公司	100	1,557,251	1,557,251
中铁二十二局集团有限公司	100	1,295,286	1,295,286
中铁二十三局集团有限公司	100	1,545,004	1,545,004
中铁二十四局集团有限公司	100	1,346,917	1,346,917
中铁二十五局集团有限公司	100	1,078,597	1,078,597
中铁建设集团有限公司	100	2,868,346	2,868,346
中国铁建电气化局集团有限公司	100	1,105,530	1,105,530
中国铁建房地产集团有限公司	100	7,233,191	7,233,191
中铁第一勘察设计院集团有限公司	100	623,730	623,730
中铁第四勘察设计院集团有限公司	100	1,015,309	1,015,309
中铁第五勘察设计院集团有限公司	100	318,196	318,196
中铁上海设计院集团有限公司	100	267,624	267,624
中铁物资集团有限公司	100	3,314,805	3,314,805
中国铁建高新装备股份有限公司	63.70	1,714,797	1,714,797
中国铁建重工集团有限公司	100	4,042,705	4,042,705
诚合保险经纪有限公司	100	113,290	113,290
中铁建(北京)商务管理有限公司	100	28,313	28,313
中国铁建投资集团有限公司	100	10,000,000	10,000,000
中国铁建港航局集团有限公司	100	1,385,891	1,385,891
中国铁建财务有限公司	94	5,640,000	5,640,000
中国铁建国际集团有限公司	100	3,000,102	3,000,102
中铁建资产管理有限公司	100	520,000	520,000
中铁城建集团有限公司	100	2,000,000	2,000,000
北京中铁天瑞机械设备有限公司	98.04	2,000,000	2,000,000
中铁海峡建设集团有限公司	50	500,000	500,000
中铁建昆仑投资集团有限公司	100	3,000,000	3,000,000
中铁建华北投资发展有限公司	100	1,000,000	200,000
中铁建南方建设投资有限公司	100	200,000	200,000
中铁建重庆投资有限公司	100	3,000,000	3,000,000
中铁磁浮交通投资建设有限公司	70	700,000	700,000
中铁建华南建设有限公司(附注六)	100	200,000	-
合计	--	85,458,327	84,458,327

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(ii) 占合营企业之权益

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

人民币千元

被投资企业名称	投资成本 (未经审计)	2017 年 1 月 1 日	增加投资 (未经审计)	权益法下 投资收益 (未经审计)	分派股利 (未经审计)	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
中非莱基(注)	654,930	667,490	-	(1,731)	-	665,759	57.29	57.29
铁发建新(注)	194,213	48,000	146,213	-	-	194,213	24.00	24.00
合计	849,143	715,490	146,213	(1,731)	-	859,972	--	--

2016 年:

人民币千元

被投资企业名称	投资成本	2016 年 1 月 1 日	增加投资	权益法下 投资收益	分派股利	2016 年 12 月 31 日	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
中非莱基(注)	654,930	667,282	-	208	-	667,490	57.29	57.29
铁发建新(注)	48,000	-	48,000	-	-	48,000	24.00	24.00
合计	702,930	667,282	48,000	208	-	715,490	--	--

注: 本集团对中非莱基、铁发建新按合营企业核算, 详见附注五、12。

4. 其他应付款

其他应付款按类别披露如下:

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金	146,984	181,507
应付代垫款	21,985,376	22,689,555
其他	2,122,445	1,559,624
合计	24,254,805	24,430,686

5. 长期借款

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
信用借款	10,499,639	12,570,981
合计	10,499,639	12,570,981

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期借款 - 续

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
一年内到期或随时要求偿付	2,261,464	260,375
两年内到期(含两年)	6,760,000	7,029,589
三年内到期(含三年)	1,759,639	3,561,392
五年以上	1,980,000	1,980,000
合计	12,761,103	12,831,356

6. 营业收入

营业收入列示如下：

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
主营业务收入	6,864,370	3,523,176
其他业务收入	30,165	246
合计	6,894,535	3,523,422

7. 财务费用

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
利息支出	1,082,286	1,019,208
减：利息收入	960,470	865,293
汇兑(收益)/损失	(131,215)	277,774
银行手续费及其他	41,153	52,049
合计	31,754	483,738

本公司的利息支出分析如下：

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
银行贷款及其他贷款利息	433,481	448,010
公司债券的利息	648,805	571,198
合计	1,082,286	1,019,208

财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 投资收益

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
确认占合营企业净损失	(1,731)	(77)
成本法下取得的长期股权投资收益	4,528,075	3,675,416
其他	2,966	3,954
合计	4,529,310	3,679,293

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月内，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币 157,882 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月内：人民币 64,749 千元)，来自非上市公司投资的收益为人民币 4,371,428 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月内：人民币 3,614,544 千元)。

于 2017 年 6 月 30 日，本公司投资收益的汇回无重大限制。

9. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币千元

项目	2017 年 1-6 月 (未经审计)	2016 年 1-6 月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,672,365	3,040,682
加： 固定资产折旧	6,221	9,685
无形资产摊销	1,030	876
长期待摊费用摊销	549	-
处置固定资产损失	75	150
公允价值变动(收益)损失	(94,199)	241,977
财务费用	264,338	431,689
投资收益	(4,529,310)	(3,679,293)
递延所得税资产的减少(增加)	23,493	(43,306)
递延所得税负债的增加(减少)	57	(17,189)
存货的减少	3,469,996	278,641
经营性应收项目的减少(增加)	3,071,811	(1,132,516)
经营性应付项目的(减少)增加	(5,075,531)	1,108,965
经营活动产生的现金流量净额	1,810,895	240,361

(2) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日 (未经审计)	2016 年 12 月 31 日
现金	17,634,385	13,198,369
其中：库存现金	139	67
可随时用于支付的银行存款	17,634,246	13,198,302
期末/年末现金及现金等价物余额	17,634,385	13,198,369

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. 非经常性损益明细表

人民币千元

项目	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置损益	5,058	(87,607)
处置长期股权投资收益	4,812	2,982
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	285,813	99,082
债务重组净损益	52,174	6,871
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具取得的投资收益	56,608	1,096
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	5,578
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具产生的公允价值变动损失	(31,333)	(264,514)
应收款项减值准备转回	307,814	257,803
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(9,962)	21,305
所得税影响数	(141,247)	(8,596)
少数股东损益影响数(税后)	(59,044)	(4,660)
非经常性损益净影响额	470,693	29,340

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

人民币千元

	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)	认定为经常性 损益原因
铁道部专项设备拨款	1,000	8,000	与日常业务相关
财政部专项设备拨款	-	150	与日常业务相关
合计	1,000	8,150	--

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 - 续

2. 净资产收益率和每股收益

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	5.16	0.48	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.45	0.43

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计):

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	5.09	0.43	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.43	0.42

于 2016 年 1 月 29 日, 本公司发行于 2021 年 1 月 29 日到期之 500,000,000 美元可转股债券。假设按调整后转股价每股 10.15 港元悉数转换为股权, 则债券将转换为约 383,960,590 股 H 股股票; 于 2016 年 12 月 21 日, 本公司发行于 2021 年 12 月 21 日到期之人民币 34.5 亿元可转股债券, 假设按初步转换价每股 13.775 港元悉数转换为股权, 则债券将转换为约 281,471,927 股 H 股股票。

以上加权平均净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会证监会计字[2009]2 号《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010 年修订)所载之计算公式计算。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	<p>以下文件备置于北京本公司总部，以供监管机构及股东依据法律法规或《公司章程》规定参阅：</p> <ol style="list-style-type: none">1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；3、报告期内在证监会指定报刊和上海证券交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；及4、公司章程。
--------	---

董事长：孟凤朝

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用