

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**中國中鐵股份有限公司**  
**CHINA RAILWAY GROUP LIMITED**  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代號：390)

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中國中鐵股份有限公司於2016年3月30日在上海證券交易所網站刊登的「中國中鐵股份有限公司2015年年度報告」，僅供參閱。

承董事會命  
中國中鐵股份有限公司  
董事長  
李長進

2016年3月30日

於本公告日期，本公司的執行董事為李長進(董事長)、姚桂清及張宗言；及獨立非執行董事為郭培章、聞寶滿、鄭清智及魏偉峰。

公司代码：601390

公司简称：中国中铁

# 中国中铁股份有限公司

## 2015 年年度报告

### 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 独立董事    | 郑清智     | 因事         | 闻宝满    |

公司 2016 年 3 月 30 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过了 2015 年年度报告，公司独立非执行董事郑清智先生因事未能亲自出席会议，委托独立非执行董事闻宝满先生代为出席并行使表决权。

三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李长进、主管会计工作负责人杨良及会计机构负责人（会计主管人员）何文声明：保证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

公司拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 22,844,301,543 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 0.86 元（含税），共计分配利润人民币 1,964,609,932.69 元。上述利润分配预案已经公司第三届董事会第十九次会议审议通过，尚需经公司 2015 年年度股东大会审议批准后实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年报中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况**

否

**九、 重大风险提示**

公司已在本年度报告中详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅本报告“管理层讨论与分析”章节关于公司可能面临风险的描述。

## 目录

|      |                        |    |
|------|------------------------|----|
| 第一节  | 释义.....                | 4  |
| 第二节  | 董事长致辞.....             | 5  |
| 第三节  | 公司简介和主要财务指标.....       | 7  |
| 第四节  | 公司业务概要.....            | 10 |
| 第五节  | 管理层讨论与分析.....          | 15 |
| 第六节  | 重要事项.....              | 38 |
| 第七节  | 普通股股份变动及股东情况.....      | 55 |
| 第八节  | 优先股相关情况.....           | 63 |
| 第九节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 64 |
| 第十节  | 公司治理.....              | 74 |
| 第十一节 | 公司债券相关情况.....          | 87 |
| 第十二节 | 财务报告.....              | 90 |
| 第十三节 | 备查文件目录.....            | 91 |

## 第一节 释义

### 一、 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      |   |                                                                   |
|-------------|---|-------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、中国中铁 | 指 | 中国中铁股份有限公司                                                        |
| 国资委         | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会                                                    |
| 中铁工         | 指 | 中国铁路工程总公司                                                         |
| 财务公司        | 指 | 中铁财务有限责任公司                                                        |
| BT          | 指 | “建设—转让（Build - Transfer）”模式                                       |
| BOT         | 指 | “建设—经营—转让（Build -Operate -Transfer）”模式                            |
| PPP         | 指 | 政府和社会资本合作（Public-Private-Partnership）模式                           |
| TBM         | 指 | 隧道掘进机（Tunnel Boring Machine）                                      |
| 道岔          | 指 | 在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上                              |
| BIM         | 指 | 建筑信息模型（Building Information Modeling）是建筑学、工程学及土木工程的新工具            |
| 工法          | 指 | 以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法        |
| 四个全面        | 指 | 全面建成小康社会、全面深化改革、全面依法治国、全面从严治党                                     |
| 国房景气指数      | 指 | 全国房地产开发景气指数                                                       |
| 一带一路        | 指 | “丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”                                           |
| 四大板块        | 指 | （中国）西部开发、东北振兴、中部崛起、东部率先                                           |
| 三个支撑带       | 指 | “一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带                                              |
| 亚投行         | 指 | 亚洲基础设施投资银行（Asian Infrastructure Investment Bank）                  |
| 经合组织        | 指 | 经济合作与发展组织（Organization for Economic Co-operation and Development） |

## 第二节 董事长致辞

尊敬的各位股东：

岁月不居，天道酬勤。回首“十二五”，面对复杂多变的形势，公司紧紧围绕“抓机遇稳增长、抓改革促转型、抓管理提效益、控风险保稳定”中心工作，适应新常态，展示新作为。我们坚持开拓市场抓机遇、产融结合促发展，以拓展区域领域、经营投资联动为支撑，积极构建“大经营”格局，各业务板块实现协同发展，海外新签合同额首超百亿美元，实现了稳增长、增效益的目标；我们坚持精益管理控成本、多措并举强管控，以项目管理实验室活动为载体，深化工程项目精细化管理，优质高效地建成了一批国家重点工程和重大项目，有效提升了基础管理水平和风险防控能力；我们坚持效益为先配资源、盘活存量提效能，先后推动了海外经营体制、区域化经营、集中采购、资金和保险集中、工业制造板块重组等重大改革，高效融通用好资金，增加权益降低负债，公司治理水平和市值管理能力得到显著提升。

栉风沐雨，久久为功。2015 年，公司荣获国家科技进步奖、鲁班奖、詹天佑奖及国家优质工程奖等多项国家级奖项，专利工法和国家级实验室数量持续增加。企业位列《工程新闻纪录》（ENR）全球最大承包商首位，在《财富》世界 500 强企业排名第 71 位。2015 年主要经济指标创历史最好水平，圆满完成了“十二五”发展目标，在国民经济中的重要骨干企业地位得到巩固和加强。

百舸争流，蓄势待发。展望“十三五”，公司将以“深化改革、全面创新、确保增长、防控风险”为中心，大力实施创新驱动战略，抓创新促转型，推动科技创新、管理创新、业态创新和商业模式创新，培育核心竞争力，提升国际化经营能力，做强企业发展实力；大力实施提质增效战略，紧跟国资国企改革步伐，继续深化企业改革，走内涵式、精准化、质量效益型的发展道路，做优企业治理基础；大力实施经营龙头战略，抓机遇促增长，巩固铁路、公路、市政、城轨交通、房建、水利水电、机场码头等传统市场，拓展新型城镇化建设和地下综合管廊、海绵城市等新兴市场以及海外市场，做大企业市场规模，为企业“十三五”开好头、起好步打下坚实基础。

砥砺前行，行稳致远。随着国家“四大板块”和“三个支撑带”战略布局的日臻完善，建筑产业化、工业化与信息化、智能化、生态化的深度融合，企业资源集约化、管理精细化、作业标准化的持续推进，公司将迎来新一轮的发展机遇。追求卓越谱新篇，历久弥新续辉煌。面对机遇和考验，公司董事会、监事会和管理层将铭记使命、

肩负重托，克勤克俭，尽职尽责，我们将进一步做实基础、做精项目、做新机制、做严管理、做强实力、做优企业，以更好的发展、更优的业绩，回馈社会、回报股东、造福员工。在此，我谨向支持公司改革发展的广大股东，向帮助公司成长壮大的社会各界，向与公司休戚与共的全体员工及员工家属表示衷心的感谢！

董事长：李长进

中国·北京

2016 年 3 月 30 日

### 第三节 公司简介和主要财务指标

#### 一、公司信息

|           |                             |
|-----------|-----------------------------|
| 公司的中文名称   | 中国中铁股份有限公司                  |
| 公司的中文简称   | 中国中铁                        |
| 公司的外文名称   | CHINA RAILWAY GROUP LIMITED |
| 公司的外文名称缩写 | CHINA RAILWAY               |
| 公司的法定代表人  | 李长进                         |

#### 二、联系人和联系方式

|      |                            |
|------|----------------------------|
|      | 董事会秘书                      |
| 姓名   | 于腾群                        |
| 联系地址 | 中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座 |
| 电话   | 86-10-51878413             |
| 传真   | 86-10-51878417             |
| 电子信箱 | ir@crc.cn                  |

#### 三、基本情况简介

|             |                               |
|-------------|-------------------------------|
| 公司注册地址      | 中国北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 918 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 100070                        |
| 公司办公地址      | 中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座    |
| 公司办公地址的邮政编码 | 100039                        |
| 公司网址        | www.crc.cn                    |
| 电子信箱        | ir@crc.cn                     |

#### 四、信息披露及备置地点

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露媒体名称       | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn        |
| 公司年度报告备置地点          | 公司董事会办公室（监事会办公室）      |

#### 五、公司股票简况

| 公司股票简况 |             |      |        |         |
|--------|-------------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所     | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所     | 中国中铁 | 601390 | -       |
| H股     | 香港联合交易所有限公司 | 中国中铁 | 00390  | -       |

#### 六、其他相关资料

|                 |         |                              |
|-----------------|---------|------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)           |
|                 | 办公地址    | 北京东长安街 1 号东方广场东方经贸城西二办公楼 8 层 |
|                 | 签字会计师姓名 | 陈曦、殷莉莉                       |
| 公司聘请的会计师事务所（境外） | 名称      | 德勤·关黄陈方会计师行                  |
|                 | 办公地址    | 香港金钟道 88 号太古广场一期 35 楼        |
|                 | 签字会计师姓名 | -                            |



## 七、近三年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                 | 2015年       | 2014年       | 本期比上年<br>同期增减(%)       | 2013年       |
|------------------------|-------------|-------------|------------------------|-------------|
| 营业收入                   | 621,088,314 | 610,328,055 | 1.76                   | 558,798,663 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 12,257,674  | 10,359,972  | 18.32                  | 9,374,634   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 11,155,095  | 9,804,427   | 13.78                  | 8,030,347   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 30,557,925  | 19,446,298  | 57.14                  | 7,997,170   |
|                        | 2015年末      | 2014年末      | 本期末比上年<br>同期末增<br>减(%) | 2013年末      |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 130,586,987 | 98,719,844  | 32.28                  | 86,633,449  |
| 总资产                    | 713,667,705 | 683,047,239 | 4.48                   | 628,200,530 |
| 期末总股本(千股)              | 22,844,302  | 21,299,900  | 7.25                   | 21,299,900  |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 2015年 | 2014年 | 本期比上年<br>同期增减(%) | 2013年 |
|-------------------------|-------|-------|------------------|-------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.530 | 0.482 | 9.96             | 0.440 |
| 稀释每股收益(元/股)             | 不适用   | 不适用   | 不适用              | 不适用   |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.480 | 0.456 | 5.26             | 0.377 |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 10.94 | 11.26 | 减少0.32个<br>百分点   | 11.39 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 9.91  | 10.65 | 减少0.74个<br>百分点   | 9.76  |

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

|                  | 净利润        |            | 归属于上市公司股东的净资产 |            |
|------------------|------------|------------|---------------|------------|
|                  | 本期数        | 上期数        | 期末数           | 期初数        |
| 按中国会计准则          | 12,257,674 | 10,359,972 | 130,586,987   | 98,719,844 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额： |            |            |               |            |
| 股权分置流通权          | -          | -          | -163,428      | -170,436   |
| 按国际会计准则          | 12,257,674 | 10,359,972 | 130,423,559   | 98,549,408 |

## (二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

不适用

## (三)境内外会计准则差异的说明：

不适用

## 九、2015年分季度主要财务数据

单位：千元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 125,667,524      | 147,705,931      | 156,810,445      | 190,904,414        |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 2,071,941        | 2,732,408        | 3,104,082        | 4,349,243          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,979,951        | 2,495,785        | 2,931,519        | 3,747,840          |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -4,603,658       | -11,820,217      | 6,706,890        | 40,274,910         |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明:不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

| 非经常性损益项目                                                                                | 2015 年金额  | 2014 年金额 | 2013 年金额  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 172,861   | -24,067  | 86,794    |
| 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                              | 440,236   | 521,842  | 553,314   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | 374,601   | 225,811  | 0         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | 7,670     | 174      | 0         |
| 非货币性资产交换损益                                                                              | 0         | 0        | -12       |
| 债务重组损益                                                                                  | 68,204    | 28,458   | 32,418    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | 0         | 0        | -17,502   |
| 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 | 190,788   | -13,621  | 91,741    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -38,007   | -22,417  | 495,065   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 77,506    | 12,686   | 1,847     |
| 处置长期股权投资收益                                                                              | 87,195    | -193,152 | 426,357   |
| 本期转回个别认定法计提的减值准备                                                                        | 45,383    | 283,689  | 22,470    |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -20,351   | -20,351  | -28,547   |
| 所得税影响额                                                                                  | -303,507  | -243,507 | -319,658  |
| 合计                                                                                      | 1,102,579 | 555,545  | 1,344,287 |

## 十一、采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

| 项目名称                   | 期初余额      | 期末余额      | 当期变动      | 对当期利润的影响金额 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 108,753   | 144,232   | 35,479    | -13,917    |
| 可供出售金融资产-按公允价值计量部分     | 6,847,996 | 8,304,628 | 1,456,632 | 230,831    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -303,830  | -185,401  | 118,429   | 17,700.00  |
| 合计                     | 6,652,919 | 8,263,459 | 1,610,540 | 234,614    |

## 第四节 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

本公司是中国乃至全球最大的多功能综合型建设集团之一，能够为客户提供全套工程和工业产品等相关服务。公司在基础设施建设、勘察设计与咨询服务、专用工程设备和零部件制造等领域处于行业领先地位，并延伸产业链条，扩展增值服务，开展了房地产开发、物资贸易、高速公路运营、矿产资源开发及金融等相关多元业务。经过多年的实践和发展，公司各业务板块之间形成了紧密的上下游关系，房地产开发、基础设施投资、矿产资源开发业务带动勘察设计与咨询、基建建设业务，勘察设计与咨询带动基建建设业务，工程设备和零部件制造为基建建设提供架桥机、盾构等施工设备和道岔、轨枕等工程所需零部件，物资贸易为基建建设提供钢材、水泥等物资供应，金融信托为房地产开发、基础设施投资提供融资服务，逐步形成了公司纵向“建筑业一体化”、横向“主业突出、相关多元”的产品产业布局。

#### (一)主要业务及经营模式说明

##### 1. 基建建设业务

公司基建建设业务涉及铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、港口航道、机场码头等工程领域。公司拥有铁路工程施工总承包特级、公路工程施工总承包特级、房屋建筑施工总承包特级等多类中国基建建设领域等级最高的资质。基本经营模式是通过市场竞争，以工程总承包、施工总承包、BOT、PPP 等方式，按照合同约定完成工程项目的勘察、设计、采购、施工等任务，并对承包工程的质量、安全、工期负责。基础设施投资业务是基建建设传统施工核心业务产业链的延伸，从 2014 年以来中国政府积极推行 PPP 模式，基础设施投资模式正在发生着重大变化，公司基建业务也正面临着从“承包商”向“承包商”与“投资商+承包商+运营商”并存局面转变的挑战。

##### 2. 勘察设计与咨询业务

公司勘察设计与咨询业务主要包括铁路、公路、城市轨道交通等基建建设相关工程技术领域的研究、勘察、设计与咨询服务等。公司拥有 233 项工程勘察设计资质，695 项工程咨询资质。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及相关服务等任务。

##### 3. 工程设备和零部件制造业务

公司工程设备和零部件制造业务主要围绕高速、普速以及重载等各种轨型的道岔和铁路电气化器材, 桥梁、建筑钢结构, 盾构/TBM 隧道施工装备, 铁路施工专用特种设备等产品的研究及设计、生产制造、安装、检测及配套综合服务开展业务。基本经营模式是通过市场竞争, 按合同要求按期、保质提供相关产品及服务。

#### **4. 房地产开发业务**

公司房地产开发业务包括土地一级开发和房地产开发。土地一级开发经营模式是地方政府通过竞争方式授权公司按照规划要求, 对一定区域内的土地进行统一的征用、拆迁、城市基础设施建设和社会公共设施建设, 使区域内的土地具备规定的供应条件, 并通过土地供应收入收回投资及收益。房地产开发经营模式是通过市场竞争的方式获得房地产开发授权, 将新建成的商品房进行出售或出租。

### **(二) 主要业务行业情况说明**

#### **1. 基建建设业务**

随着国民经济的持续发展和固定资产投资的稳定增长, “十二五”期间我国建筑业总体呈现增长态势, 虽新常态下增速有所放缓, 但仍保持了中高速增长。2015 年, 国家继续加大固定资产投资力度, 积极实施和推进西部开发、东北振兴、中部崛起、东部率先的区域发展战略和“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大战略, 国内基建市场继续保持持续发展态势, 全年完成铁路公路水路投资约 2.6 万亿。其中, 铁路固定资产投资完成 8,238 亿元, 新建铁路投产 9,531 公里; 公路建设从高速发展期进入了平稳期, 全年新增公路里程 10.6 万公里, 其中高速公路 12,212 公里; 国家继续推进城镇化建设, 全面加强城市基础设施建设, 尤其是加强地铁、轻轨等大容量公共交通系统建设, 全年实现新增城市轨道交通线路 438 公里。

作为全球最大的建筑工程承包商之一, 公司始终在中国基建建设行业处于领先地位, 在国内铁路基建领域、城市轨道交通基建领域均为最大的建设集团。其中, 在铁路基建市场的份额一直保持在 45%以上, 在城市轨道交通基建市场的份额为 50%以上, 在高速公路基建市场的份额为 12%左右。

#### **2. 勘察设计与咨询服务业务**

作为技术密集型、智力密集型的生产性服务业, 我国工程勘察设计和咨询行业取得了快速发展。2015 年, 我国基建建设投资继续高位运行, 勘察设计与咨询行业在建筑业地位逐渐提高, 增速高于建筑业的整体增长率。目前勘察设计与咨询业务作为为工程项目的决策与实施提供全过程技术和管理的服务行业, 赢得了新的发展, 科技创

新水平持续提升，信息化建设成效显著，其服务范围逐步延伸到建设项目全寿命周期的工程咨询产业链，包括投资决策咨询和后评价咨询。

作为中国勘察设计和咨询服务行业的主要企业之一，公司在协助制订建设施工规范和质量验收等方面的铁路行业标准中发挥重要作用，铁路勘察设计市场份额约为 30%，城市轨道交通勘察设计市场份额约为 35%。

### 3. 工程设备和零部件制造业务

2015 年，国务院印发《中国制造 2025》，指出未来十年中国制造业转型升级的方向，随着“一带一路”的推进，中国工程装备企业逐步走向海外，高端装备制造业国际产能合作进一步加强。全年，我国规模以上工业增加值同比增长 5.9%，其中铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业增加值增长 3.8%（2014 年：12.7%），通用设备制造业增长 1.2%，专用设备制造业增长 3.2%，建筑钢结构占总用钢量的 8%。

公司目前是全球最大的道岔和桥梁钢结构制造商，是国内最大、全球第二的盾构研发制造商，还是国内最大专项铁路施工设备制造商。公司研发制造的相关产品在国内市场占主导地位，其中：道岔市场份额约为 65%以上，盾构生产销售市场份额约为 40%以上，大型桥梁钢结构市场份额约为 65%，电气化铁路接触网市场份额约 90%。

### 4. 房地产开发业务

2015 年，房地产市场在“去库存”和货币政策持续宽松的政策背景下，房地产市场有所回暖，地产销售额创下历史高点，房地产投资增速有所放缓。全年，全国商品房销售额 87,281 亿元，增长 14.4%，销售额超越 2013 年达到历史最高点；商品房销售面积 128,495 万平方米，比上年增长 6.5%；房地产开发投资 95,979 亿元，比上年名义增长 1.0%（扣除价格因素实际增长 2.8%），增速比 2014 年回落 9.5 个百分点。其中，住宅投资 64,595 亿元，增长 0.4%；办公楼投资 6,210 亿元，增长 10.1%；商业营业用房投资 14,607 亿元，增长 1.8%。地产销售大幅回暖的同时呈现一个显著的特点，即不同类城市间的分化态势愈加明显，一线城市全年地产销售量价齐升，二、三线城市则呈现量升价平的格局。

公司在全国 18 个省、40 个城市从事房地产开发业务，总建筑面积 4,993 万平方米，具备了一定的规模。2015 年公司房地产销售面积、销售金额在中国房产信息集团（CRIC）“2015 年中国房地产企业销售 TOP100 排行榜”上分别位列第 20 位和第 33 位。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，公司资产总额为 7,136.68 亿元，同比增长 4.48%，资产总额变动增幅不大。报告期内，公司主要资产发生较大变化的有三项，分别为货币资金、应收账款和无形资产，具体分析和说明请参考“第五节管理层讨论与分析”项下“报告期内主要经营情况”中的“（三）资产、负债情况分析”。其中：境外资产 346.47 亿元，占总资产的比例为 4.85%。

## 三、 报告期内核心竞争力分析

**业务范围广阔。**公司业务范围包括铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、机场、港口、码头，业务范围涵盖了几乎所有基本建设领域，工程项目遍布中国除台湾以外的各省市自治区以及全球 68 个国家和地区，能够提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务。此外，公司实施有限相关多元化战略，在勘察设计与咨询、工业设备和零部件制造、房地产开发、矿产资源开发、高速公路运营、物资贸易、金融等业务方面也取得了较好的发展。

**专业优势突出。**经过 60 多年的发展，公司在高铁建设、桥梁建设、隧道建设、铁路电气化、盾构及高速道岔的研发制造、试车场建设等方面，积累了丰富的经验，形成了独特的管理和技术优势。铁路建造技术方面，公司在高速铁路、高寒铁路、高原铁路、重载铁路等领域居于领先地位，已建成的京沪高铁、哈大高铁、兰新高铁中多项首创施工技术达高铁建造领域最高水平。桥梁修建技术方面，公司在国内外设计和修建各类桥梁近万座，桥梁修建技术在大跨、轻型、高强、高墩的基础上，向整体、大型、长桥和快速施工方向发展，已建成的东海大桥、杭州湾跨海大桥、武汉天兴洲大桥中多项修建技术处于世界先进水平。隧道及城市地铁修建技术方面，公司基本实现了隧道、地下工程的信息化施工，在跨江隧道、跨海隧道、长大隧道、特殊地质隧道及城市地下工程施工技术方面创造了全国乃至世界工程之最。铁路电气化技术方面，公司电气化技术实力代表着当前中国电气化最高水平，公司参建投入运行的京沪、京广等高铁电气化技术均达到世界一流水平，使中国电气化铁路的技术水平跨入世界先进行列。截至 2015 年底，公司承建的项目获得国家优质工程奖 190 项，中国建设工程鲁班奖 138 项，中国土木工程詹天佑大奖 85 项，全国优秀工程勘察设计奖 91 项，全国优秀工程咨询成果奖 78 项。

**科技实力雄厚。**截至 2015 年底，公司共获国家科技进步奖 103 项，其中特等奖 5 项，一等奖 14 项；省部级（含国家认可的社会力量设奖）科技进步奖 2,379 项；国家级工法 166 项，省部级工法 1,630 项；通过省部级科技鉴定的科技成果 755 项；拥有有效专利授权 4,956 件，其中发明专利 1,292 件；公司拥有“高速铁路建造技术国家工程实验室”、“盾构及掘进技术国家重点实验室”和“桥梁结构健康与安全国家重点实验室”三个国家实验室及 7 个博士后科研工作站、拥有 11 个国家认定的企业技术中心和 36 个省部认定的企业技术中心，并先后组建了桥梁、隧道、电气化、先进工程材料及检测技术、轨道和施工装备 6 个专业研发中心和 1 个 BIM 技术应用研发中心。

**机械装备领先。**雄厚的设备优势是保证公司竞争优势的重要因素，目前公司是同行业拥有国内数量最多的隧道掘进机械（盾构、TBM）的企业，公司拥有亚洲起重能力最大的吊装船、整套深海水上作业施工装备、国内数量最多的用于铁路建设的架桥机及铺轨机，以及国内数量最多的用于电气化铁路建设的架空接触线路施工设备。公司能够自行开发及制造具有国际先进水平的专用重工机械，同时公司是世界上能够独立生产 TBM 并具有自主知识产权的三大企业之一。截至 2015 年底，公司主要施工设备总台数达 7.8 万台，拥有盾构机/TBM 283 台，其中地铁盾构 274 台。

**专业团队强大。**公司拥有强大的核心技术团队，拥有中高级技术人员 71,716 名，其中中国工程院院士 2 名、国家有突出贡献中青年专家 11 名、全国工程勘察设计大师 5 名、享受国务院政府特殊津贴专家人员 312 名。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年,面对错综复杂的国际形势和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务,中国政府按照协调推进“四个全面”战略布局的要求,贯彻落实 2015 年中央经济工作会议决策部署,坚持稳中求进工作总基调,主动适应经济发展新常态,经济运行总体平稳,结构不断优化。

2015 年,从基建市场来看,国家继续积极推进基础设施互联互通、“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等政策,不断提高对外投资效率和质量,推动优势产业走出去;基础设施投资模式正在发生深刻的变化,与 PPP 模式相关的政策体系正在完善;重大项目建设力度进一步加大,围绕中西部铁路、轨道交通、公路、城市地下综合管廊及海绵城市等基础设施、水利水电、市政环保、通用航空机场等方面,实施和统筹推进了一批重大项目计划;铁路公路水路固定资产投资继续保持高位;房地产行业在货币政策持续宽松、降息降准等一系列政策利好因素的刺激下,行业景气度出现缓慢回升。

2015 年,公司管理层抓住机遇、勇于开拓,紧密围绕“抓机遇稳增长、抓改革促转型、抓管理提效益、控风险保稳定”的中心工作,以坚定不移的决心、强有力的措施,全面推进企业深化改革,加快体制创新和机制转换,积极转变经营理念、创新经营模式、提高经营质量、严控经营风险,推动国际、国内经营和投资、承包、运营业务联动,进一步提升了企业市场竞争力,超额完成全年各项生产经营指标。

### 二、报告期内主要经营情况

公司的主营业务为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发以及其他业务。2015 年,公司实现营业总收入 6,241.04 亿元,同比增长 1.88%;新签合同额 9,570.2 亿元,同比增长 2.4%。截至 2015 年 12 月 31 日,公司未完成合同额为 18,020.94 亿元。

#### 1. 基建建设

2015 年,公司基建建设业务营业收入 5,350.06 亿元,同比增长 5.29%;新签合同额 7,688.7 亿元,同比增长 8.6%。截至 2015 年 12 月 31 日,公司基建建设业务的未完成合同额 14,528.14 亿元。

##### (1) 铁路建设



2015 年，公司铁路建设新签合同额 2,858 亿元，同比增长 14.8%，其中，铁路一级市场占有率达到 47.4%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司铁路建设业务的未完成合同额 5,446.1 亿元。全年公司共完成铁路正线铺轨（新线、复线）7,442 公里，完成电气化铁路接触网 8,220 公里。公司参建的合肥至福州、哈尔滨至齐齐哈尔、沈阳至丹东、吉林至图们至珲春、丹东至大连、成都至重庆、天津至保定、海南环岛等一批重点铁路项目建成通车，为我国铁路发展作出了重大贡献。

## （2）公路建设

2015 年，公司公路建设新签合同额 898.8 亿元，同比减少 5.1%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司公路建设业务的未完成合同额 1,767.36 亿元。全年公司共完成公路建设 1,517 公里，其中包括 1,083 公里的高速公路。公司参建的重庆万（州）至达（州）高速公路、泉州湾跨海大桥正式通车，重庆市双碑嘉陵江大桥顺利通过全桥竣工验收。

## （3）市政工程和其他建设

2015 年，公司市政工程和其他建设新签合同额 3,931.9 亿元，同比增长 7.8%。其中，城市轨道工程新签合同额 1,409.8 亿元，同比增长 9.1%，市场占有率约为 50%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司市政工程和其他建设业务的未完成合同额 7,314.64 亿元，其中城市轨道工程未完成合同额 2,442.2 亿元。公司 2015 年共参与建设城市轻轨、地铁线路土建工程 173 公里，铺轨工程 196 公里。参建的北京地铁、深圳地铁、郑州地铁、成都地铁、石家庄地铁等一批重点难点项目进展顺利。

## 2. 勘察设计与咨询服务业务

2015 年，公司勘察设计与咨询服务业务营业收入 101.2 亿元，同比增长 5.51%；新签合同额 153.7 亿元，同比增长 14.6%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司勘察设计与咨询服务业务的未完成合同额 240.1 亿元。2015 年，公司负责勘察设计的中国（老挝）铁路、拉萨至林芝铁路全面开工建设，埃塞俄比亚第一条轻轨线路运行通车，研制的世界首台 220kV 低损耗卷铁芯节能型牵引变压器在山西中南部铁路成功投入运行，承担的北京市重大科技成果转化落地培育项目“轻型跨座式单轨系统技术及工程化应用研究”通过验收。2015 年参与勘察设计的沪通长江大桥、平潭海峡公铁大桥、俄罗斯莫斯科至喀山高铁以及马尔代夫跨海大桥等一大批重点工程进展顺利。

## 3. 工程设备和零部件制造业务

2015 年，公司工程设备和零部件制造业务营业收入 130.58 亿元，同比增长 4.63%；新签合同额 243.9 亿元，同比增长 7.5%；截至 2015 年 12 月 31 日，公司工程设备和

零部件制造业务的未完成合同额 247.2 亿元。大型桥梁钢结构、高速道岔在国内的市场占有率均在 65%以上；公司作为国内最大、世界第二的盾构研发制造商，盾构的生产经营能力和规模均有较大的提高，具备了年产 100 台盾构的能力，2015 年销售盾构 66 台，生产制造盾构 60 台。与此同时，公司在继续巩固国内市场的基础上，进一步开拓国际市场，公司生产的高锰钢道岔、钢结构及盾构机等产品远销美国、韩国、澳大利亚、新加坡、马来西亚、土耳其等 19 个国家和地区。

#### 4. 房地产开发业务

2015，公司积极应对宏观经济放缓的负面影响，充分利用国家对楼市销售不断刺激的利好政策，整合开发资源，放缓投资节奏，加快建设进程，创新盘活存量模式，加大去库存力度。全年竣工建筑面积 316 万平方米，实现销售额 269 亿元，销售面积 274 万平方米，竣工面积、销售额、销售面积同比均持平；实现营业收入 288.73 亿元，同比减少 0.51%。在国房景气指数整体偏低的情况下，贵阳中铁阅山湖、贵阳中铁逸都国际、武汉百瑞景中央商务区、吉首湘西世纪山水等项目，仍取得了较好的销售业绩。截至 2015 年 12 月 31 日，公司房地产开发项目共计 135 个，公司在建项目占地面积 2,527 万平方米，总建筑面积 4,993 万平方米，可供开发的土地储备面积 1,155 万平方米，可开发建筑面积 1,947 万平方米。

#### 5. 其他业务

2015 年，公司其他业务实现收入 370.48 亿元，同比减少 30.52%。矿产资源开发业务受国际大宗商品价格及能源需求持续下跌影响面临较大挑战，刚果（金）华刚铜钴矿、MKM 和绿纱铜钴矿以及钴盐厂等矿产资源开发项目进入良好的运营状态；高速公路 BOT 业务整体运营良好，收入稳步提升；物资贸易业务集中围绕公司内部集中采购开展业务，稳健对外经营，收入规模有所降低；金融业务结合市场需求发展迅速，扎实推动产融结合，创新投融资模式，搭建产业链金融服务体系，助推主业发展。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量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<br>(%) |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 营业收入 | 621,088,314 | 610,328,055 | 1.76        |
| 营业成本 | 554,481,540 | 544,017,469 | 1.92        |
| 销售费用 | 2,342,463   | 2,334,029   | 0.36        |
| 管理费用 | 26,621,294  | 25,834,031  | 3.05        |
| 财务费用 | 2,397,222   | 3,751,834   | -36.11      |

|               |             |             |        |
|---------------|-------------|-------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,557,925  | 19,446,298  | 57.14  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,554,784 | -12,334,241 | -26.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,421,405   | -14,064,867 | 不适用    |
| 研发支出          | 10,283,751  | 9,709,870   | 5.91   |

## 1. 收入和成本分析

### (1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:千元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况  |             |             |         |               |               |              |
|------------|-------------|-------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业        | 营业收入        | 营业成本        | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 基建建设       | 535,006,406 | 487,067,227 | 8.96    | 5.29          | 5.45          | 减少 0.15 个百分点 |
| 勘察设计与咨询服务  | 10,119,833  | 6,844,282   | 32.37   | 5.51          | 6.61          | 减少 0.70 个百分点 |
| 工程设备和零部件制造 | 13,057,630  | 10,247,138  | 21.52   | 4.63          | 8.27          | 减少 2.64 个百分点 |
| 房地产开发      | 28,872,678  | 21,407,706  | 25.85   | -0.51         | 5.81          | 减少 4.43 个百分点 |
| 其他         | 37,047,597  | 28,988,093  | 21.75   | -30.52        | -37.17        | 增加 8.27 个百分点 |
| 合计         | 624,104,144 | 554,554,446 | 11.14   | 1.88          | 1.92          | 减少 0.03 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 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 中国地区       | 593,958,144 | 526,917,100 | 11.29   | 1.30          | 1.19          | 增加 0.10 个百分点 |
| 海外         | 30,146,000  | 27,637,346  | 8.32    | 15.06         | 18.17         | 减少 2.41 个百分点 |
| 合计         | 624,104,144 | 554,554,446 | 11.14   | 1.88          | 1.92          | 减少 0.03 个百分点 |

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明:

提供基建建设服务是公司营业收入的最大来源,公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政工程建设。2015 年,由于公司在公路、房建和城市轨道交通收入明显增加,基建板块营业收入同比增长 5.29%。该板块毛利率与上年同期相比基本持平,基建板块毛利率没有上升的主要原因是:个别铁路项目因特殊原因导致本年度亏损,拉低了整个铁路板块的毛利率;公路和市政板块的毛利率与上年同期相比基本持平。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性和监理服务。2015 年，受益于基建建设业务的稳定增长，该板块营业收入同比增长 5.51%，毛利率与上年同期相比基本持平。

工程设备和零部件制造业务的营业收入主要来自道岔、桥梁钢结构及其他铁路施工设备，工程设备的设计、研发、制造与销售。2015 年，由于钢结构和盾构产品销售增加，该板块营业收入同比增长 4.63%；毛利率与上年同期相比减少了 2.64 个百分点，主要原因是：①毛利率低的钢结构产品占销售收入比例提高；②部分产品市场竞争激烈，销售价格下降。

房地产开发方面，2015 年，房地产市场调控影响持续，该板块营业收入同比减少 0.51%；毛利率与上年同期相比减少了 4.43 个百分点，主要原因是：公司在二三线城市的房地产项目市场形势较严峻，公司加大去库存力度，部分项目采取了降价促销以加速资金回笼。

其他业务方面，公司稳步实施有限相关多元化战略。2015 年，其他业务板块营业收入共计 370.48 亿元，同比减少 30.52%，毛利率较上年同期增加 8.27 个百分点。其中：①高速公路运营业务实现运营收入 23.21 亿元，同比增长 5.71%；②矿产资源板块实现收入 20.32 亿元，同比减少 13.8%；③物资贸易业务实现收入 186.11 亿元，同比减少 49.5%；④金融业务实现收入 30.16 亿元，同比增长 35.17%。

从分地区上看，公司营业收入的 95.17%来自于中国地区，4.83%来自于海外地区。2015 年，公司在中国地区实现营业收入 5,939.58 亿元，同比增长 1.3%，与上年同期相比基本持平；公司积极推进海外经营战略，实现收入 301.46 亿元，同比增长 15.06%。2015 年，公司在中国地区的业务实现毛利率 11.29%，与上年同期相比基本持平；公司在海外地区的业务实现毛利率 8.32%，较上年同期相比减少 2.41 个百分点，主要原因是个别海外项目受其国内通货膨胀影响，项目成本增长较快，导致毛利下降较多。

## (2) 产销量情况分析表

不适用

## (3) 成本分析表

单位：千元；币种：人民币

| 分行业  | 本期金额        | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额      | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
|------|-------------|--------------|-------------|----------------|-------------------|
| 基建建设 | 495,890,727 | 89.42        | 470,977,988 | 86.55          | 5.29              |

|            |             |                     |               |                       |                          |
|------------|-------------|---------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| 勘察设计与咨询服务  | 7,391,465   | 1.33                | 7,040,534     | 1.29                  | 4.98                     |
| 工程设备和零部件制造 | 12,898,466  | 2.33                | 11,456,974    | 2.11                  | 12.58                    |
| 房地产开发      | 21,890,073  | 3.95                | 20,340,392    | 3.74                  | 7.62                     |
| 其他         | 32,391,014  | 5.84                | 48,635,660    | 8.94                  | -33.40                   |
| 分部间抵销      | -15,907,299 | -2.87               | -14,326,110   | -2.63                 | 11.04                    |
| 合计         | 554,554,446 | 100.00              | 544,125,438   | 100.00                | 1.92                     |
| <b>分产品</b> | <b>本期金额</b> | <b>本期占总成本比例 (%)</b> | <b>上年同期金额</b> | <b>上年同期占总成本比例 (%)</b> | <b>本期金额较上年同期变动比例 (%)</b> |
| 材料费        | 230,948,104 | 41.65               | 227,587,379   | 41.83                 | 1.48                     |
| 人工费        | 112,284,438 | 20.25               | 100,061,855   | 18.39                 | 12.22                    |
| 机械使用费      | 29,003,198  | 5.23                | 34,393,219    | 6.32                  | -15.67                   |
| 其他费用       | 182,318,706 | 32.87               | 182,082,985   | 33.46                 | 0.13                     |
| 合计         | 554,554,446 | 100.00              | 544,125,438   | 100.00                | 1.92                     |

## 2. 费用

| 项目   | 2015 年 (千元) | 2014 年 (千元) | 增长率 (%) |
|------|-------------|-------------|---------|
| 销售费用 | 2,342,463   | 2,334,029   | 0.36    |
| 管理费用 | 26,621,294  | 25,834,031  | 3.05    |
| 财务费用 | 2,397,222   | 3,751,834   | -36.11  |
| 所得税  | 4,520,519   | 4,636,969   | -2.51   |

2015 年，三项费用率为 5.02%，较上年同期下降 0.19 个百分点。三项费用率中，销售费用率为 0.38%，较上年同期基本持平；管理费用率为 4.27%，较上年同期上升 0.05 个百分点；财务费用率为 0.38%，较上年同期下降 0.23 个百分点。三项费用中，财务费用同比下降 36.11%，主要原因是：①公司带息负债总量比去年降低；②2015 年国家五次降息，贷款利率处于较低水平。销售费用和管理费用增长幅度不大。

2015 年，所得税费用同比下降 2.51%，所得税率为 27.72%，较上年同期下降 2.56 个百分点，主要原因是公司通过争取税收优惠政策、申请高新技术企业、研发费加计扣除等方法提高了所得税管理力度。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：千元 币种：人民币

|                     |            |
|---------------------|------------|
| 本期费用化研发投入           | 10,280,951 |
| 本期资本化研发投入           | 2,800      |
| 研发投入合计              | 10,283,751 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%)   | 1.66       |
| 公司研发人员的数量           | 25,063     |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 8.6        |
| 研发投入资本化的比重 (%)      | 0.03       |

**情况说明：**

2015 年，公司认真贯彻落实国家关于“自主创新，重点跨越，支撑发展，引领未来”的科技工作指导方针，认真实施公司“十二五”科技发展规划，采取有力措施，完善企业创新制度，加速培养企业创新团队，增强企业自主创新能力，实施企业知识产权战略，取得了一大批拥有自主知识产权、国际先进、国内领先的科技成果，有力地提升了企业核心竞争力。

2015 年，公司科技开发计划的科研课题共 1,520 项，课题以沪通长江大桥、杨泗港长江大桥、五峰山公铁大桥、孟加拉帕德玛大桥、重庆 101 大厦、成兰铁路杨家坪隧道、重庆地铁五号线等重点工程为依托，重点研究解决千米级公铁两用悬索桥建造技术、盾构施工远程信息化管理关键技术、大直径双模式盾构关键技术、隧道机械化快速施工、超高层建筑核心筒智能顶模系统等关键技术。公司拥有的高速铁路建造技术国家工程实验室、盾构及掘进技术国家重点实验室、桥梁结构健康与安全国家重点实验室、博士后工作站、企业技术中心、BIM 技术应用研发中心以及桥梁、隧道、电气化、先进工程材料及检测技术、轨道和施工装备等专业研发中心均运营正常。

2015 年，公司获国家科技进步奖 2 项（其中特等奖 1 项），获中国土木工程詹天佑奖 8 项，获省部级科技成果奖 245 项；获授权专利 1039 项，其中发明专利 336 项，“大吨位整孔箱梁运输及架设施工方法”获得第十七届中国专利奖优秀奖；获国家级工法 21 项，获省部级工法 270 项；获得全国优秀工程咨询成果奖 8 项，省部级勘察设计奖 76 项，省级咨询成果奖 6 项。参与编制国家标准 23 项，行业标准 65 项，中国铁路总公司企业标准 41 项。

**4. 现金流**

| 现金流量          | 2015 年（千元）  | 2014 年（千元）  | 增长率（%） |
|---------------|-------------|-------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,557,925  | 19,446,298  | 57.14  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,554,784 | -12,334,241 | -26.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,421,405   | -14,064,867 | 不适用    |

2015 年，经营活动产生的现金流量净额 305.58 亿元，较上年同期多流入 111.12 亿元，主要原因是公司积极实施现金流管理规划，应收款和存货的清收清欠取得了较好成效；投资活动产生的现金流量净额为-155.55 亿元，与上年同期相比多流出 32.21 亿元，主要原因是公司增加固定资产、无形资产等资本性开支所致；筹资活动产生的现金流量净额为 94.21 亿元，公司筹资活动现金流由流出状态转变为流入状态，主要

原因：①公司当年非公开发行 A 股募集资金 120 亿元；②公司发行了 90 亿元永续债券。

## (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用

## (三)资产、负债情况分析

### 资产及负债状况

单位：千元；币种：人民币

| 项目名称 | 本期期末数       | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数       | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) |
|------|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|
| 货币资金 | 100,717,851 | 14.11            | 77,354,348  | 11.32            | 30.20               |
| 应收账款 | 131,660,359 | 18.45            | 145,830,995 | 21.35            | -9.72               |
| 无形资产 | 50,836,364  | 7.12             | 48,199,622  | 7.06             | 5.47                |
| 应付账款 | 236,419,392 | 33.13            | 218,207,469 | 31.95            | 8.35                |
| 预收款项 | 69,636,892  | 9.76             | 80,745,204  | 11.82            | -13.76              |

截至 2015 年 12 月 31 日，公司资产负债率（总负债/总资产）为 80.47%，较 2014 年的 84.03%下降了 3.56 个百分点。

截至 2015 年 12 月 31 日，货币资金余额为 1,007.18 亿元，同比增长 30.20%。货币资金增长的主要原因是：①公司当年非公开发行了 A 股股票和永续债券；②公司当年经营性净现金流入较为充足。

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款余额为 1,316.60 亿元，同比减少 9.72%。应收账款周转天数为 80 天，与上年相比基本持平。应收账款减少的主要原因是公司加大了应收账款的清收力度，应收账款清理工作取得了成效。

截至 2015 年 12 月 31 日，无形资产余额为 508.36 亿元，同比增长 5.47%。无形资产增长的主要原因是公司特许经营权、矿权和土地使用权增加所致。

截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款余额为 2,364.19 亿元，同比增长 8.35%。应付账款周转天数由 2014 年度的 132 天增加至 2015 年度的 148 天。应付账款增加的主要原因是应付材料采购款和应付劳务费增加所致。

截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项余额为 696.37 亿元，同比减少 13.76%。预收款项减少的主要原因是已结算未完工程款和预收工程款减少所致。

2015 年，公司银行借款的年利率为 0.92%至 10.05%（2014 年：1.53%至 10%）；长期债券的固定年利率为 3.85%至 7.2%（2014 年 3.85%至 7.2%）；其它短期借款的年

利率为 4.51%至 7.98%（2014 年：5%至 7.89%）；其它长期借款的年利率为 6.15%至 13.92%（2014 年：5.84%至 11.5%）。2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司银行借款中的定息银行借款分别为 14.49 亿元和 13.10 亿元；浮息银行借款分别为 1,254.96 亿元和 1,294.73 亿元。

#### (四)行业经营性信息分析

##### 建筑行业经营性信息分析

##### 1. 报告期内竣工验收的项目情况

单位：亿元 币种：人民币

| 细分行业   | 铁路工程    | 公路工程  | 市政及其他 |        |       |       | 总计      |
|--------|---------|-------|-------|--------|-------|-------|---------|
|        |         |       | 市政工程  | 城市轨道交通 | 房屋建筑  | 其他工程  |         |
| 项目数（个） | 347     | 197   | 228   | 107    | 186   | 94    | 1159    |
| 总金额    | 1,675.4 | 520.8 | 215.7 | 251.6  | 314.3 | 122.1 | 3,099.9 |

单位：亿元 币种：人民币

| 项目地区    | 境内      | 境外   | 总计      |
|---------|---------|------|---------|
| 项目数量（个） | 1110    | 49   | 1159    |
| 总金额     | 3,024.5 | 75.4 | 3,099.9 |

##### 2. 报告期内在建项目情况

单位：亿元 币种：人民币

##### 境内在建项目：

| 细分行业   | 铁路工程     | 公路工程     | 市政及其他    |          |          |        | 总计        |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|-----------|
|        |          |          | 市政工程     | 城市轨道交通   | 房屋建筑     | 其他工程   |           |
| 项目数（个） | 882      | 514      | 620      | 744      | 532      | 140    | 3432      |
| 总金额    | 7,721.75 | 1,710.79 | 23,09.78 | 3,292.06 | 2,525.80 | 599.92 | 18,160.11 |

单位：亿元 币种：人民币

| 项目地区    | 境内        | 境外      | 总计        |
|---------|-----------|---------|-----------|
| 项目数量（个） | 3,432     | 405     | 3,837     |
| 总金额     | 18,160.11 | 1,970.9 | 20,131.01 |

##### 3. 在建重大项目情况

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称       | 业务模式  | 项目金额      | 工期              | 完工百分比(%) | 本期确认收入  | 累计确认收入    | 本期成本投入  | 累计成本投入    |
|------------|-------|-----------|-----------------|----------|---------|-----------|---------|-----------|
| 成都轨道交通工程   | 施工总承包 | 3,024,362 | 2012.04-2018.01 | 61.95    | 881,685 | 1,873,673 | 801,198 | 1,658,971 |
| 重庆地铁五号线    | 施工总承包 | 1,522,593 | 2014.01-2018.03 | 35.92    | 449,900 | 546,984   | 357,055 | 436,728   |
| 深圳地铁 11 号线 | BT    | 2,041,592 | 2012.06-2016.06 | 81.16    | 389,003 | 1,656,905 | 329,601 | 1,380,147 |



|            |       |           |                 |       |         |         |         |         |
|------------|-------|-----------|-----------------|-------|---------|---------|---------|---------|
| 重庆地铁十号线    | 施工总承包 | 1,380,306 | 2014.05-2018.05 | 35.71 | 388,123 | 492,855 | 290,396 | 376,935 |
| 京新高速       | 总分包   | 869,121   | 2015.04-2017.06 | 43.31 | 376,440 | 376,440 | 288,343 | 288,343 |
| 石家庄地铁1号线一期 | BT    | 908,300   | 2013.07-2017.12 | 68.64 | 288,220 | 623,419 | 229,803 | 503,286 |

#### 4. 报告期内境外项目情况

##### 境外在建项目：

单位：万元 币种：美元

| 项目地区 | 项目数量（个） | 项目合同总金额   |
|------|---------|-----------|
| 亚洲   | 79      | 632,744   |
| 非洲   | 267     | 1,227,025 |
| 拉美   | 37      | 1,097,670 |
| 欧洲   | 4       | 13,094    |
| 大洋洲  | 18      | 64,573    |
| 合计   | 405     | 3,035,106 |

注：按照 2015 年 12 月 31 日汇率 1 美元对人民币 6.4936 元折算，境外在建项目合同总额约为人民币 1,970.9 亿元。

#### 5. 存货中已完工未结算的汇总情况

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 累计已发生成本     | 累计已确认毛利    | 预计损失   | 已办理结算的金额    | 已完工未结算的余额  |
|----|-------------|------------|--------|-------------|------------|
| 金额 | 287,445,422 | 21,020,773 | 27,735 | 296,200,549 | 12,237,911 |

#### 6. 主要销售客户的情况

2015 年，公司前 5 名客户的销售额合计为 2,232.30 亿元，占公司销售总额的 35.77%。客户集中度较高的原因在于中国铁路总公司（原铁道部）及所属项目业主是本公司的最大客户。

公司前五名客户的营业收入情况

单位：千元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入        | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|-------------|------------------|
| 客户 1 | 197,853,605 | 31.70            |
| 客户 2 | 8,148,223   | 1.31             |
| 客户 3 | 8,056,685   | 1.29             |
| 客户 4 | 5,460,428   | 0.87             |
| 客户 5 | 3,710,775   | 0.59             |
| 合计   | 223,229,716 | 35.77            |

#### 7. 主要供应商的情况

2015 年，公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 77.51 亿元，占年度采购总额的 1.4%。

公司前五名客户的采购情况

单位：千元 币种：人民币

| 客户名称 | 采购金额 | 占公司全部采购金额的比例 (%) |
|------|------|------------------|
|------|------|------------------|

|      |           |      |
|------|-----------|------|
| 客户 1 | 3,148,920 | 0.57 |
| 客户 2 | 1,694,679 | 0.31 |
| 客户 3 | 1,120,469 | 0.20 |
| 客户 4 | 1,079,553 | 0.19 |
| 客户 5 | 707,350   | 0.13 |
| 合计   | 7,750,971 | 1.40 |

#### 8. 建筑业近三年基建收入占比情况表

单位：千元 币种：人民币

| 建筑业收入 | 2015 年度     |         | 2014 年度     |         | 2013 年度     |         |
|-------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
|       | 收入          | 占总收入比重% | 收入          | 占总收入比重% | 收入          | 占总收入比重% |
| 金额    | 535,006,406 | 85.72   | 508,141,810 | 82.95   | 445,952,133 | 79.57   |

#### 9. 建筑业近三年成本明细表

单位：千元 币种：人民币

| 项目      | 2015 年度     |        | 2014 年度     |        | 2013 年度     |        |
|---------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
|         | 金额          | 占比(%)  | 金额          | 占比(%)  | 金额          | 占比(%)  |
| 材料费     | 223,147,130 | 45.81  | 218,374,647 | 47.28  | 199,191,934 | 48.79  |
| 人工费     | 110,122,353 | 22.61  | 95,274,200  | 20.63  | 76,409,078  | 18.72  |
| 机械使用费   | 25,414,023  | 5.22   | 26,672,705  | 5.77   | 26,290,720  | 6.44   |
| 其他费用    | 128,383,721 | 26.36  | 121,550,670 | 26.32  | 106,362,623 | 26.05  |
| 建筑业成本合计 | 487,067,227 | 100.00 | 461,872,222 | 100.00 | 408,254,355 | 100.00 |

#### 10. 资质情况

公司是中国基建建设领域拥有各类资质等级最高、资质最全面的企业之一。报告期内，全公司各级企业共取得施工资质 36 项，其中施工总承包特级资质 4 项，总承包一级资质 14 项，专业承包一级资质 16 项。截至 2015 年底，公司共拥有各类资质 1,283 项，其中：铁路工程施工总承包特级 18 项，铁路工程施工总承包一级 35 项；公路工程施工总承包特级 4 项，公路工程施工总承包一级 58 项；房屋建筑工程施工总承包特级 7 项，房屋建筑工程施工总承包一级 58 项，市政公用工程总承包一级 115 项；城市轨道交通工程专业承包资质 36 项。□

#### 11. 公司安全质量体系建立及执行情况

2015 年度，公司认真贯彻实施 ISO9000 体系标准，健全内部质量保证体系，执行国家和行业标准要求，做到管理过程有序可控。公司修订完善了《工程质量监督管理办法》等规章制度，与现行工程质量控制、创优管理、质量事故处置、事故责任追究等有机衔接，促进了公司质量管理体系高效运行。全年未发生重大及以上工程质量事故。全年，公司共获得鲁班奖 11 项、国家优质工程奖 13 项，公司工程质量品牌信誉度进一步提升。

2015 年度，公司认真贯彻落实新《安全生产法》，坚守“红线”意识和“底线”思维，坚持以人为本、安全发展和“零事故”理念，强化主体责任落实，完善管理体

系，夯实管理基础，着力做好组织保障体系、分级管控体系、规章制度体系、科技支撑体系、教育培训体系、应急救援体系、安全评价体系等七大体系建设和运转，安全生产制度运行正常，安全生产总体稳定可控。全年未发生重大及以上生产安全事故。全年，公司共获得国家 AAA 级安全文明标准化工地 20 项。

### 房地产业务经营性信息分析

#### 1. 报告期内房地产储备情况

| 项目信息 | 项目个数 | 土地面积(万m <sup>2</sup> ) |             | 建筑面积(万m <sup>2</sup> ) |       |
|------|------|------------------------|-------------|------------------------|-------|
|      |      | 总面积                    | 持有待开发开发土地面积 | 规划总面积                  | 待开发面积 |
| 总计   | 135  | 2,527                  | 1,155       | 4,993                  | 1,947 |

#### 2. 报告期内房地产开发投资情况

| 项目投资情况 | 项目个数 | 投资(万元)  |         |        | 建筑面积(万m <sup>2</sup> ) |         |        |        |
|--------|------|---------|---------|--------|------------------------|---------|--------|--------|
|        |      | 预计投资总额  | 开累完成投资  | 本年完成投资 | 规划总面积                  | 规划可售总面积 | 开累竣工面积 | 在建开发面积 |
| 合计     | 135  | 3,460.5 | 1,927.7 | 252.1  | 4,993                  | 4,112   | 1,960  | 1,086  |

#### 3. 报告期内房地产销售情况

| 项目销售情况 | 项目个数 | 经营业态           | 建筑面积(万m <sup>2</sup> ) |        |        |             | 销售面积(万m <sup>2</sup> ) |     |
|--------|------|----------------|------------------------|--------|--------|-------------|------------------------|-----|
|        |      |                | 规划可售总面积                | 开累竣工面积 | 在建开发面积 | 已开发可售面积(开累) | 开累                     | 本年  |
| 合计     | 135  | 住宅、办公、商业、城市综合体 | 4,112                  | 1,960  | 1,086  | 2,146       | 1,698                  | 274 |

#### 4. 报告期内房地产出租情况

不适用

#### 5. 报告期内公司财务融资情况

不适用

### 矿产资源项目经营信息分析

| 序号 | 项目名称         | 品种 | 矿产资源品位 | 资源/储量(保有) |       | 权益比(%) | 项目计划总投资(亿元) | 项目开累已完成投资额(亿元) | 报告期公司投资额(亿元) | 计划竣工时间 | 项目进展情况 |
|----|--------------|----|--------|-----------|-------|--------|-------------|----------------|--------------|--------|--------|
|    |              |    |        | 单位        | 数量    |        |             |                |              |        |        |
| 1  | 内蒙古苏尼特左旗芒来煤矿 | 褐煤 | 不适用    | 亿吨        | 9.2   | 46     | 13.63       | 5.42           | -            | 已竣工    | 已建成投产  |
| 2  | 青海海西州木里煤矿    | 焦煤 | 不适用    | 亿吨        | 2.48  | 80     | 23.4        | 4.58           | 0.15         | -      | 在建     |
| 3  | 黑龙江伊春市鹿鸣钼矿   | 钼  | 0.09%  | 万吨        | 72.86 | 83     | 42.17       | 41.31          | -            | 已竣工    | 已建成投产  |
| 4  | 刚果(金)绿       | 铜  | 2.55%  | 万吨        | 77.99 | 72     | 16.57       | 16.57          | -            | 已竣工    | 已建成    |

| 序号 | 项目名称                | 品种 | 矿产资源品位    | 资源/储量(保有) |        | 权益比(%) | 项目计划总投资(亿元) | 项目开累已完成投资额(亿元) | 报告期公司投资额(亿元) | 计划竣工时间 | 项目进展情况   |
|----|---------------------|----|-----------|-----------|--------|--------|-------------|----------------|--------------|--------|----------|
|    |                     |    |           | 单位        | 数量     |        |             |                |              |        |          |
|    | 纱铜钴矿                | 钴  | 0.201%    |           | 6.68   |        |             |                |              |        | 投产       |
| 5  | 刚果(金)MKM铜钴矿         | 铜  | 3.36%     | 万吨        | 17.89  | 80.2   | 11.95       | 11.35          | 0.13         | 已竣工    | 已建成投产    |
|    |                     | 钴  | 0.22%     |           | 1.88   |        |             |                |              |        |          |
| 6  | 刚果(金)华刚SICOMINES铜钴矿 | 铜  | 2.55%     | 万吨        | 853.73 | 41.72  | 249.15      | 110.49         | 16.77        | 2018.1 | 一期工程建成投产 |
|    |                     | 钴  | 0.20%     |           | 57.1   |        |             |                |              |        |          |
| 7  | 蒙古国新鑫公司乌兰铅锌矿        | 铅  | 1.67%     | 万吨        | 28.79  | 100    | -           | -              | -            | -      | 已建成投产    |
|    |                     | 锌  | 4.80%     |           | 82.52  |        |             |                |              |        |          |
|    |                     | 银  | 80.2g/t   | 吨         | 1379   |        |             |                |              |        |          |
| 8  | 蒙古国新鑫公司木哈尔铅锌矿       | 铅  | 0.75%     | 万吨        | 8.17   | 100    | -           | -              | -            | -      | 勘探、可研    |
|    |                     | 锌  | 3.50%     |           | 38.26  |        |             |                |              |        |          |
|    |                     | 银  | 108.33g/t | 吨         | 1184.6 |        |             |                |              |        |          |
| 9  | 蒙古国新额尔德斯公司金矿        | 黄金 | 3g/t      | 吨         | 3      | 100    | -           | -              | -            | -      | 勘探       |
| 10 | 蒙古国祥隆公司铅锌矿          | 铅  | 6.28%     | 万吨        | 15.15  | 100    | -           | -              | -            | -      | 已建成投产    |
|    |                     | 锌  | 3.81%     |           | 9.19   |        |             |                |              |        |          |
|    |                     | 银  | 234.67g/t | 吨         | 866    |        |             |                |              |        |          |

## (五)投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

单位：千元；币种：人民币

|             |            |
|-------------|------------|
| 报告期末对外股权投资额 | 11,985,281 |
| 投资额增减变动数    | 1,752,769  |
| 上年同期对外股权投资额 | 10,232,512 |
| 投资额增减幅度(%)  | 17.13      |

### (1)重大的股权投资

| 重大的股权投资         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|--------|---------|----|---------------------|
|                 |       |     |        | 直接      | 间接 |                     |
| 一、合营企业          |       |     |        |         |    |                     |
| 重庆垫忠高速公路有限公司    | 重庆    | 重庆  | 高速公路经营 | 80      | -  | 权益法                 |
| 重庆渝邻高速公路有限公司    | 重庆    | 重庆  | 高速公路经营 | 49      | -  | 权益法                 |
| 新铁德奥道岔有限公司      | 秦皇岛   | 秦皇岛 | 高速道岔制造 | 50      | -  | 权益法                 |
| 二、联营企业          |       |     |        |         | -  |                     |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 天津    | 天津  | 工程勘察设计 | 30      | -  | 权益法                 |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司     | 武汉    | 武汉  | 建筑业    | 50      | -  | 权益法                 |

|            |    |    |       |    |   |     |
|------------|----|----|-------|----|---|-----|
| 徽银金融租赁有限公司 | 合肥 | 合肥 | 融资租赁业 | 15 | - | 权益法 |
| 武汉墨北路桥有限公司 | 武汉 | 武汉 | 建筑业   | 50 | - | 权益法 |

## (2) 重大的非股权投资

单位：万元；币种：人民币

| 项目名称             | 项目金额      | 项目进度                         | 本年度投入金额 | 累计实际投入金额  | 项目收益情况                                        |
|------------------|-----------|------------------------------|---------|-----------|-----------------------------------------------|
| 深圳地铁 11 号线 BT 项目 | 2,041,591 | 截止 2015 年 12 月底完成投资 192.3 亿元 | 677,698 | 1,923,155 | 截止 2015 年 12 月底，已回购 136.2 亿元，项目实现收益 15.38 亿元。 |
| 石家庄轨道交通 1 号线     | 908,300   | 截止 2015 年 12 月底完成投资 65.5 亿元  | 304,053 | 655,113   | 截止 2015 年 12 月底，已回购 45.2 亿元，项目实现收益 5.24 亿元。   |
| 合计               | 2,949,891 | /                            | 981,751 | 2,578,268 | /                                             |

## (3) 以公允价值计量的金融资产

## 证券投资情况

| 序号           | 证券品种 | 证券代码    | 证券简称     | 最初投资金额(元)      | 持有数量(股)    | 期末账面价值(元)      | 报告期损益(元)      | 公允价值变动(元)     | 资金来源 |
|--------------|------|---------|----------|----------------|------------|----------------|---------------|---------------|------|
| 1            | 股票   | HK01303 | 汇力资源     | 84,173,927.50  | 51,300,000 | 42,118,551.72  | -9,681,807.96 | -9,681,807.96 |      |
| 2            | 股票   | HK00368 | 中外运航运    | 111,334,495.32 | 14,535,000 | 18,631,457.19  | -2,581,059.89 | -2,581,059.89 | 自有资金 |
| 3            | 股票   | 600739  | 辽宁成大     | 6,145,333.33   | 220,000    | 4,967,600.00   | 1,694,975.29  | 1,694,975.29  | 自有资金 |
| 4            | 股票   | 600250  | 南纺股份     | 2,723,100.00   | 290,000    | 4,747,300.00   | 1,745,886.34  | 1,745,886.34  | 自有资金 |
| 5            | 股票   | 600526  | 菲达环保     | 1,627,000.00   | 200,000    | 3,566,000.00   | 506,507.03    | 506,507.03    | 自有资金 |
| 6            | 股票   | 600062  | 华润双鹤     | 1,060,260.76   | 46,852     | 1,068,694.12   | 119,472.60    | 119,472.60    | 自有资金 |
| 7            | 股票   | 600821  | 津劝业      | 179,926.92     | 84,078     | 941,673.60     | 429,638.58    | 429,638.58    | 自有资金 |
| 8            | 股票   | 002265  | 西仪股份     | 2,880.00       | 1,000      | 12,690.00      | 2,580.00      | 2,580.00      | 自有资金 |
| 9            | 股票   | /       | 其他证券投资情况 | 67,211,914.22  | /          | 67,211,914.22  | /             | /             | 自有资金 |
| 报告期已出售证券投资损益 |      |         |          | /              | /          | /              | 5,619,409.79  | /             | /    |
| 合计           |      |         |          | 274,458,838.05 | /          | 143,265,880.85 | -2,144,398.22 | /             | /    |

## 持有其他上市公司股权情况

| 证券代码    | 证券简称 | 最初投资成本         | 期末账面价值           | 报告期损益         | 报告期所有者权益变动      | 公允价值变动(元)       | 股份来源   | 资金来源 |
|---------|------|----------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------|------|
| 601328  | 交通银行 | 87,039,950.40  | 292,757,866.24   | 12,274,009.92 | -4,091,336.64   | -16,365,346.56  | 市场买入   | 自有资金 |
| 002673  | 西部证券 | 10,000,000.00  | 643,135,447.50   | 1,465,668.75  | 278,672,485.00  | 277,206,816.25  | 原始股    | 自有资金 |
| 002459  | 天业通联 | 49,999,900.51  | 73,218,117.69    | -             | 8,497,714.98    | 8,497,714.98    | 市场买入   | 自有资金 |
| 601169  | 北京银行 | 2,000.00       | 2,000.00         | 17,728.87     | 17,728.87       | -               | 原始股    | 自有资金 |
| HK00061 | 北亚资源 | 1,360,602.28   | 1,205,440.72     | -3,921,338.82 | -3,891,851.46   | -               | 换股     | 自有资金 |
| HK03969 | 中国通号 | 656,019,438.75 | 531,089,389.51   | -             | -124,930,049.24 | -124,930,049.24 | IPO 认购 | 自有资金 |
| 合计      |      | 804,421,891.94 | 1,541,408,261.66 | 9,836,068.72  | 154,274,691.51  | 144,409,135.43  | /      | /    |

## (4) 募集资金使用情况

**首次公开发行募集资金使用情况：**2007 年 11 月，公司首次公开发行 A 股及 H 股募集的资金（分别为人民币 224.40 亿元及港币 221.08 亿元）严格按照招股书中披露的用途使用。按照本公司 A 股招股说明书募集资金用途规定，A 股募集资金中的人民币 10.4 亿元用于本公司房地产开发（安庆市新城东苑项目）。由于该项目原因，本公司将未投入该项目的人民币 5.4 亿元变更为补充流动资金，该事项业经 2009 年 6 月 25 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过。另外，考虑到 H 股募集资金中仍有大量境外购置设备资金留存以及根据业务和设备生产技术发展的实际情况，将截至 2010 年 7 月 31 日 H 股募集资金中用于境外购置设备的资金余额共计人民币 3,035,989,900 元的用途变更为额外营运资金及其他，该事项业经 2011 年 1 月 27 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过。截至 2012 年 12 月 31 日，公司 A 股发行的募集资金已使用完毕。本报告期使用 H 股发行的募集资金约人民币 1.16 亿元，具体用于额外运营资金及其他。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司 H 股发行的募集资金已使用完毕。

**非公开发行 A 股募集资金使用情况：**2015 年 7 月，公司完成非公开发行 A 股股票工作，非公开发行 A 股的每股面值为人民币 1 元，发行数量为 1,544,401,543 股，发行价格为每股人民币 7.77 元。本次发行募集资金总额为人民币 11,999,999,989.11 元，扣除本次发行费用（包括承销费用、保荐费用、律师费用、验资费用等）人民币 121,068,933.71 元，募集资金净额为人民币 11,878,931,055.40 元。公司严格按照募集说明书披露的用途使用募集资金。为提高公司本次非公开发行 A 股募集资金的使用效率，2015 年 7 月，公司第三届监事会第九次会议和第三届董事会第十二次会议先后审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金人民币 31.57 亿元。另外，为最大限度的发挥募集资金的使用效率，公司将部分闲置募集资金（人民币 183,862.50 万元）暂时补充流动资金，该事项业经公司第三届监事会第十次会议和第三届董事会第十三次会议先后审议通过。截至本报告期末，公司已使用的募集资金约人民币 114.72 亿元，其中：用于 BT 及 BOT 项目建设开发约 60.33 亿元；偿还银行贷款约 36 亿元；补充流动资金约 18.39 亿元。截至 2015 年 12 月 31 日，本次募集资金尚余 4.07 亿元未使用。

#### (六)重大资产和股权出售

不适用

#### (七)主要控股参股公司分析

##### 1. 公司所有子公司情况

单位：千元；币种：人民币

| 序号 | 公司名称         | 业务性质     | 注册地 | 总资产        | 净资产       | 净利润       |
|----|--------------|----------|-----|------------|-----------|-----------|
| 1  | 中铁一局集团有限公司   | 铁路、公路、市政 | 西安  | 40,382,142 | 5,349,654 | 835,916   |
| 2  | 中铁二局集团有限公司   | 铁路、公路、市政 | 成都  | 65,359,339 | 7,927,979 | 211,608   |
| 3  | 中铁三局集团有限公司   | 铁路、公路、市政 | 太原  | 27,656,714 | 3,962,826 | 740,287   |
| 4  | 中铁四局集团有限公司   | 铁路、公路、市政 | 合肥  | 49,742,279 | 6,650,513 | 1,045,394 |
| 5  | 中铁五局(集团)有限公司 | 铁路、公路、市政 | 贵阳  | 37,391,539 | 4,002,759 | 497,749   |
| 6  | 中铁六局集团有限公司   | 铁路、公路、市政 | 北京  | 21,247,041 | 2,870,506 | 278,405   |
| 7  | 中铁七局集团有限公司   | 铁路、公路、市政 | 郑州  | 25,083,690 | 3,158,944 | 353,083   |

|    |                 |            |     |            |           |            |
|----|-----------------|------------|-----|------------|-----------|------------|
|    |                 | 政          |     |            |           |            |
| 8  | 中铁八局集团有限公司      | 铁路、公路、市政   | 成都  | 27,519,894 | 2,603,750 | 28,811     |
| 9  | 中铁九局集团有限公司      | 铁路、公路、市政   | 沈阳  | 17,971,831 | 2,446,824 | 22,908     |
| 10 | 中铁十局集团有限公司      | 铁路、公路、市政   | 济南  | 24,768,073 | 2,557,743 | 346,441    |
| 11 | 中铁大桥局集团有限公司     | 铁路、公路、市政   | 武汉  | 29,886,640 | 4,474,230 | 897,981    |
| 12 | 中铁隧道集团有限公司      | 铁路、公路、市政   | 洛阳  | 24,450,148 | 3,370,498 | 507,108    |
| 13 | 中铁电气化局集团有限公司    | 铁路、公路、市政   | 北京  | 27,821,091 | 4,150,524 | 803,189    |
| 14 | 中铁武汉电气化局集团有限公司  | 铁路、公路、市政   | 武汉  | 4,808,323  | 455,668   | 68,178     |
| 15 | 中铁建工集团有限公司      | 铁路、公路、市政   | 北京  | 57,931,088 | 6,803,598 | 1,281,049  |
| 16 | 中铁港航局集团有限公司     | 铁路、公路、市政   | 广州  | 13,370,936 | 1,453,226 | 86,327     |
| 17 | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 铁路、公路、市政   | 北京  | 16,372,141 | 965,780   | 40,374     |
| 18 | 中铁上海工程局有限公司     | 铁路、公路、市政   | 上海  | 12,766,386 | 1,169,393 | 80,367     |
| 19 | 中铁国际集团有限公司      | 铁路、公路、市政   | 北京  | 9,353,256  | 2,393,938 | 216,176    |
| 20 | 中铁二院工程集团有限责任公司  | 勘察、设计、监理咨询 | 成都  | 7,912,983  | 2,738,563 | 578,227    |
| 21 | 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 勘察、设计、监理咨询 | 天津  | 1,764,394  | 612,758   | 123,600    |
| 22 | 中铁工程设计咨询集团有限公司  | 勘察、设计、监理咨询 | 北京  | 3,531,897  | 1,091,726 | 226,051    |
| 23 | 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 勘察、设计、监理咨询 | 武汉  | 1,772,876  | 458,775   | 93,596     |
| 24 | 中铁科学研究院有限公司     | 勘察、设计、监理咨询 | 成都  | 1,359,568  | 651,276   | 33,632     |
| 25 | 华铁工程咨询有限责任公司    | 工程管理咨询     | 北京  | 459,631    | 307,370   | 29,586     |
| 26 | 中铁山桥集团有限公司      | 工业制造       | 秦皇岛 | 8,593,284  | 2,923,042 | 259,753    |
| 27 | 中铁宝桥集团有限公司      | 工业制造       | 宝鸡  | 6,052,723  | 3,301,802 | 231,447    |
| 28 | 中铁科工集团有限公司      | 工业制造       | 武汉  | 3,499,862  | 677,520   | 35,802     |
| 29 | 中铁工程装备集团有限公司    | 工业制造       | 郑州  | 3,341,106  | 898,319   | 231,532    |
| 30 | 中铁置业集团有限公司      | 房地产开发经营    | 北京  | 55,852,700 | 7,692,106 | 138,631    |
| 31 | 中铁资源集团有限公司      | 资源投资       | 北京  | 25,100,173 | 4,111,461 | -1,804,363 |
| 32 | 中铁信托有限责任公司      | 金融信托与管理    | 成都  | 14,656,345 | 6,234,770 | 1,424,584  |
| 33 | 中铁财务有限责任公司      | 综合金融服务     | 北京  | 49,626,749 | 1,931,984 | 284,351    |
| 34 | 中铁汇达保险经纪有限公司    | 保险经纪       | 北京  | 51,766     | 50,755    | 755        |



|    |                |                    |    |            |           |          |
|----|----------------|--------------------|----|------------|-----------|----------|
| 35 | 中铁物贸有限责任公司     | 物资贸易               | 北京 | 6,272,720  | -727,530  | -781,358 |
| 36 | 中铁交通投资集团有限公司   | 高速公路建造经营           | 南宁 | 44,614,624 | 8,740,963 | 188,050  |
| 37 | 中铁建设投资集团有限公司   | 项目建设与资产管理          | 深圳 | 12,715,383 | 2,900,115 | 452,235  |
| 38 | 中铁投资集团有限公司     | 项目建设与资产管理          | 北京 | 30,055,665 | 1,105,090 | -87,684  |
| 39 | 中铁城市发展投资有限公司   | 项目建设与资产管理          | 成都 | 928,445    | 592,323   | 9,877    |
| 40 | 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 旅游、体育、文化项目投资、开发、经营 | 贵阳 | 7,227,415  | 1,531,684 | 524,237  |
| 41 | 中铁昆明建设投资集团有限公司 | 项目建设与资产管理          | 昆明 | 1,175,279  | 244,404   | 44,404   |
| 42 | 中铁贵阳投资发展有限公司   | 项目建设与资产管理          | 贵阳 | 1,843,430  | 390,094   | 41,100   |
| 43 | 中铁(平潭)投资建设有限公司 | 项目建设与资产管理          | 平潭 | 2,018,854  | 330,837   | 11,316   |
| 44 | 中铁人才交流咨询有限责任公司 | 人才信息网络服务           | 北京 | 966        | 863       | 17       |

## 2. 子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

单位：千元；币种：人民币

| 序号 | 单位名称       | 营业收入       | 营业成本       | 营业利润      | 净利润       | 归属于母公司净利润 |
|----|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 1  | 中铁信托有限责任公司 | 2,722,632  | 33,934     | 1,851,481 | 1,424,584 | 1,300,942 |
| 2  | 中铁建工集团有限公司 | 37,333,236 | 32,484,261 | 1,612,016 | 1,281,049 | 1,277,493 |

## (八) 公司控制的结构化主体情况

本公司控制的结构化主体情况请参见第十二节财务报告 二、财务报表(七)、1(1)对结构化主体的合并。

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1. 国内外宏观环境

**国际方面**，世界经济深度调整、复苏乏力，国际贸易增长低迷，金融和大宗商品市场波动不定，地缘政治风险上升，不稳定不确定因素增加。未来世界经济增速将略有回升，但整体疲软态势难有明显改观，缺少新的经济增长点，部分新兴经济体甚至出现了负增长。为了保增长，建筑业在拉动全球经济复苏中的作用不断增强，据经合组织(OECD)预测，2013-2030 年全球基础设施建设投资需求将达 55 万亿美元。**国内方面**，2015 年 12 月召开的中央经济工作会议指出，认识新常态、适应新常态、引领新常态，是当前和今后一个时期我国经济发展的大逻辑，国家继续推进稳中求进工作总基调，实行宏观政策要稳、产业政策要准、微观政策要活、改革政策要实、社会政

策要托底的总体思路，把握好稳增长与调结构的平衡，保持经济运行在合理区间，着力加强供给侧结构性改革，有效发挥投资对稳增长调结构的关键作用。我国基础设施和民生领域有许多短板，产业亟需改造升级，有效投资仍有很大空间，2016 年将启动一批“十三五”规划重大项目。

## 2. 基建行业有利因素

(1) **国内基建市场**，国家统筹实施“四大板块”和“三个支撑带”战略组合，继续为基建市场提供了新的增长点和发展机遇。**铁路方面**，2016 年铁路投资规模将保持在 8,000 亿元以上，新投产里程 3,200 公里以上；预计“十三五”规划期间，中国铁路投资规模将达到 3.5-3.8 万亿元，铁路营业里程达 15 万公里。在京津冀、长江三角洲、珠江三角洲等城市群发展的助推下以及“四纵四横”等高速铁路网骨架的基础上，高（快）速铁路、城际铁路以及重载铁路建设市场容量依然较大。**公路方面**，我国公路网不断完善，国家将继续科学有序推进《国家公路网规划（2013-2030 年）》的实施，通过投资政策引导，重点推进国家高速公路网建设，加大国省干线覆盖，加快“断头路”和“瓶颈”路段建设，未来我国公路建设仍具有一定发展空间。**城市基础设施建设方面**，国家出台的《国家新型城镇化规划（2014-2020 年）》、《关于推进海绵城市建设的指导意见》和《关于推进城市地下综合管廊建设的指导意见》都明确指出，要快速有序地推进新型城市化进程，完善城市功能，出台城市发展规划或综合交通发展规划，推进城市道路、公共交通、给排水、污水处理、垃圾处理以及地下公共设施等市政基础建设，提升城镇综合承载能力。**城市轨道交通方面**，国家发改委发布的《关于加强城市轨道交通规划建设管理的通知》提出，鼓励有条件的城市有序发展地铁，鼓励发展轻轨、有轨电车等高架或地面敷设的轨道交通制式；优化完善了城市轨道交通建设规划审批程序，进一步加快轨道交通建设规划及项目的审批，城市轨道交通将向更多的二、三线城市扩散，预计到 2020 年，全国开通运营城市轨道交通的城市将达到 40 个，总规划里程达 7,000 公里。随着基础设施互联互通和一些新技术、新产品、新业态、新商业模式的投资机会大量涌现，国家创新重点领域投融资机制鼓励社会投资，推出了鼓励社会资本参与的投资项目，促进投资关键作用的发挥。这些都表明 2016 年乃至“十三五”期间中国基建形势仍然向好，为公司的发展创造了良好的政策环境和商机。

(2) **国际基建市场**，随着经济全球化深入发展，区域经济一体化加快推进，预计“十三五”期间，基础设施投资建设仍将是世界经济发展的重要推动力，加上我国

的外交政策以发展和共赢为基调，以领导人的外交活动为引线，海陆并举、联通古今、协同世界，加快了不同国家谋求共同发展的步伐。同时，随着城镇化进程的持续推进、“一带一路”战略的实施、国际产能合作的开展，外贸向“优进优出”的转变以及亚投行的正式投入运营，这些必将推动沿线国家的基础设施建设需求持续增加，为全球建筑业带来新的发展机遇，这将进一步促进加大公司“走出去”步伐。

### 3. 基建行业不利因素

**国内方面**，“十三五”期间，我国建筑业面临的发展环境依然复杂，国家地方债务压力的加大，PPP 项目推进缓慢的问题依然突出；国企结构调整和改革的任务依然艰巨；“营改增”税改制度的实行或将短期内增加企业税负。所以，未来建筑企业的发展仍面临严峻挑战。**国际方面**，目前局部地区的形势仍不容乐观，局部战争或冲突持续发酵，对中国建筑企业的国际化经营带来不安定性和潜在风险，技术创新、节能环保、绿色发展对建筑企业提出新要求，各种形式的保护主义、通胀等风险也将给建筑企业国际业务拓展带来挑战。

总体上看，建筑市场持续发展的基本面没有改变，我们仍将处于重要的战略机遇期，必须要进一步坚定推动企业不断发展的信心。

## （二） 公司发展战略

“十二五”是公司具有里程碑意义的发展阶段。五年来，公司主要经济指标实现了快速增长，不断刷新历史新高；公司治理结构、治理模式和运行机制进一步健全完善；深化改革实现了新突破，16 项改革工程有效推进；结构调整取得了新进展，公司全面实现“十二五”各项奋斗目标，企业综合实力更加雄厚，品牌影响更加广泛，建筑行业的领军作用更为突出。

2015 年，公司启动了“十三五”规划的编制工作，在全面总结企业“十二五”规划执行情况的基础上，根据经济社会发展进入新常态的客观规律，结合企业自身特点，科学谋划“十三五”发展规划。“十三五”期间，公司将更加注重以战略规划为引领，以转型升级、提质增效为导向，以深化改革、创新体制机制为突破口，以加强基础管理为重点，实现企业全面协调可持续健康发展。

### 1. 基建业务板块

基建建设板块是公司的传统核心业务，是公司生存与发展的基础。要紧紧抓住国家实施“四大板块”、“三个支撑带”、新型城镇化建设以及“走出去”发展战略机

遇，继续巩固基建板块支柱地位，确保铁路、公路、城市轨道交通等领域的传统优势和市场份额，增强在港口码头、机场、水利水电、地下管廊、海绵城市等方面的竞争力。

## 2. 勘察设计与咨询服务板块

以技术创新为先导，保持公司在传统勘察设计与咨询领域的优势，拓展以交通基础设施建设为依托的新兴业务，大力开发海外工程咨询和勘察设计市场。发挥设计咨询对建筑产业的引领作用，带动设计施工总承包业务发展，提升工程建设全过程一体化服务能力和水平。

## 3. 工业设备和零部件制造板块

优化资源配置，加快结构调整，完成内部资源整合，发挥盾构和高速道岔专业优势，加快现有产品“走出去”步伐，大力提高技术水平和新产品开发能力，实现专业化和规模化经营，成为国际一流的综合型重工装备和配套服务提供商。

## 4. 房地产开发板块

提高房地产板块的集中度，加快资源整合，逐步推进房地产板块的战略重组，加快推进以“中铁置业”为核心和龙头的房地产企业集团，推动全公司房地产业务向专业化、规模化、品牌化方向发展。盘活存量，化解库存，提高存货周转率，并进一步提高运营效率和效益。深入推进供给侧改革，促进房地产业专业转型升级，创新发展模式，加强基础设施投资与房地产开发联动，积极发展养老、旅游、文化、教育地产等新模式。注重人才培养，提高专业团队经营能力。

## 5. 其他业务板块

矿产资源业务要采取基础设施与矿产资源项目联动开发模式，加快既有矿产资源开发项目建设投产步伐，按照“少投入、快产出，分步实施、滚动发展”的思路，坚持以“盘活增效”为中心，尽快把资源优势转变成实体经济优势。物资贸易业务坚持“归口管理、集中采购、统一储备、统一结算”的改革方向，建立覆盖境内外的采购配送网络，构建供应链平台，形成“大集采”新格局。金融业务打造一流的金融控股平台，全面构建内部金融服务体系，大力创新商业运营模式和有限多元金融产业发展“三位一体”的金融板块发展战略。

## （三） 经营计划

截至报告期末，公司实现营业总收入 6,241.04 亿元，完成年初计划 5,900 亿元

的 105.78%；营业成本 5,545.54 亿元，占年初预计成本 5,256 亿元的 105.51%；三项费用 313.61 亿元，占年初预计三项费用 300 亿元的 104.54%；新签合同额 9,570.2 亿元，完成年度计划 7,500 亿元的 127.6%。

2016 年公司计划实现营业总收入约 6,195 亿元，营业成本约 5,517 亿元，三项费用约 320 亿元，预计新签合同额约 8,500 亿元。公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划。

#### （四） 可能面对的风险

本公司面对的风险包括日常业务过程中的市场风险、经营风险、管理风险、政策风险、财务风险、投资风险、汇率风险和大宗物资价格波动风险。

1. 市场风险：政府对国家和地区经济增长水平的预期、基础设施的使用状况和未来扩张需求的预期、相关行业增长整体水平的预期等都可能对公司经营市场产生不利影响。此外，国外市场的政治、经济环境存在一定的不稳定性，可能会给公司海外市场发展带来不确定性因素，使施工项目的正常推进受到影响。

2. 经营风险：基建业务中，工程承包项目中标价格受市场竞争影响较大，同时，对成本和委聘劳务分包商的控制也存在一定的经营风险。

3. 管理风险：公司无法对非全资子公司的所有行动进行全面控制，建筑行业本身属于高风险行业，加之近年公司经营规模的快速增长，经营跨度越来越大，项目管理的难度不断加大，对项目安全质量管理、干部廉政、维护企业稳定等提出了严峻挑战，存在一定的管理风险。

4. 政策风险：由于中国外汇管理制度、税收政策、房地产行业政策等变化带来的不利影响等。

5. 财务风险：客户延迟付款可能影响本公司的营运资金和现金流量；未获得足够的融资可能会对本公司的拓展计划和发展前景产生影响。

6. 投资风险：投资风险主要包括由于垫付项目的有关款项、政策变动造成非政府投资机构对基建项目的投资减少、在较长期间内动用大量营运资金等。

7. 汇率风险：由于外汇市场汇率的不确定性，可能导致部分以当地币种计价的境外工程项目合同价款的结算和支付遭受损失。

8. 大宗物资价格波动风险：受国际国内宏观经济的影响，与公司相关的大宗物资市场价格可能会出现宽幅波动，进而对公司的生产经营成本控制产生一定的影响。

为防范各类风险的发生，公司通过建立和运行内部控制体系，把各类风险对接各项业务流程，据此分解辨识业务流程关键控制点，制定具体控制措施，建立流程关键控制文档，落实各类风险和关键控制点的责任，与日常管控工作紧密结合，控制风险发生因素和要件。严格前期可研、策划、审核、审计、审批和决策等重要管控环节，加强过程控制和后评估工作，做好应对风险发生的策略和应急预案，保证了公司各类风险的整体可控。

**四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**  
不适用

## 第六节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1. 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2014 年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据 2015 年 5 月 18 日召开的 2014 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 21,299,900,000 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 0.78 元(含税)，共计分配利润人民币 1,661,392,200 元，约占 2014 年合并报表归属于上市公司股东净利润的 16%。A 股利润分配实施公告刊登在 2015 年 6 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2015 年 6 月 16 日，公司 2014 年度利润分配方案已全部实施完毕。

##### 2. 2015 年度利润分配预案

根据《公司法》和《公司章程》相关规定，结合股东回报及公司业务发展对资金需求等因素的考虑，按照公司第三届董事会第十九次会议审议通过的《中国中铁股份有限公司 2015 年度利润分配方案预案》，根据公司 2015 年度经审计的财务报告，2015 年年初母公司未分配利润为 16,254,228,487.67 元，加上本年度母公司实现的净利润 7,563,785,253.13 元，扣除 2014 年度现金分红及永续债利息共 2,158,169,977.78 元，扣除按照母公司实现净利润 10%提取的法定盈余公积金 756,378,525.31 元后，本年度母公司可供股东分配的利润为 20,903,465,237.71 元。以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 22,844,301,543 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 0.86 元（含税），共计分配利润人民币 1,964,609,932.70 元，占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 16%。分配后，母公司尚余未分配利润 18,938,855,305.01 元，转入下一年度。

公司独立董事已对该预案发表意见，上述预案尚需经公司 2015 年度股东大会批准。公司 2015 年度股东大会拟采取现场记名投票与网络投票相结合的方式，从而确保中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

##### 3. 2015 年利润分配情况说明

(1) 拟分配现金红利总额与当年归属于上市公司股东的净利润之比低于 30%的原因是：①从国际基建市场看，发展中国家加强基础设施建设的愿望和力度依然较强；从国内建筑市场看，虽然房地产市场持续低迷，基建投资总体乏力，但新型城镇化包

括城市轨道交通、地下管廊、海绵城市、智能城市建设和棚户区改造、“城中村”改造等民生工程，以及中西部铁路建设将持续推进，特别是“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等国家战略的推进都蕴藏着巨大的商机，其中，国内铁路基建 2016 年投资计划规模 6,100 亿元，新开工项目有 45 个，公司目前已中标的多个境内外项目陆续开工建设，这些都为公司的持续发展提供了有利契机，公司需要足够的现金储备来抓住机遇，迎接挑战，实现更大发展。②公司所处的建筑行业属于充分竞争行业，市场竞争十分激烈，行业普遍毛利率较低，资产负债率较高，应收账款和存货金额较大，加上所属施工项目点多面广、单体体量大的因素，公司用于维持日常经营周转的资金需求量较大。

(2)全体独立董事对该利润分配方案的合理性发表了以下独立意见：①公司 2015 年度利润分配方案的制定考虑了企业所处的建筑行业特点、公司的发展阶段、自身经营模式和资金需求等多方面因素，符合企业实际情况。②公司 2015 年度现金分红金额占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 16%，与上年分配比例持平，保持了公司利润分配政策的连续性和可持续发展，符合公司章程规定的现金分红政策和中长期股东回报规划，既能使投资者获得合理的投资回报，又能兼顾公司的正常经营。因此，公司 2015 年度利润分配方案是合理的，同意该利润分配方案。

## (二)公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：亿元 币种：人民币

| 分红年度   | 每 10 股送红股数（股） | 每 10 股派息数（元）（含税） | 每 10 股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2015 年 |               | 0.86             |              | 19.65       | 122.58                 | 16                        |
| 2014 年 |               | 0.78             |              | 16.61       | 103.6                  | 16                        |
| 2013 年 |               | 0.66             |              | 14.06       | 93.75                  | 15                        |

注：2015 年利润分配预案尚待提交股东大会审议通过后执行。

## (三)以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

不适用

## (四)报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

不适用

## 二、承诺事项履行情况



**(一)公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

| 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 |
|--------------|--------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 中铁工 | 中国中铁依法成立之日起，中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知中国中铁，并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益，中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。 | 无       | 否       | 是        | /                    | /               |

2015年7月9日，公司收到控股股东中铁工发来的关于不减持公司股份的承诺函。

承诺函载明，基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为促进公司持续、稳定、健康发展并维护公司股东利益，中铁工承诺：于2015年7月10日起6个月内不减持所持有的公司股份，承诺期内中铁工严格执行相关承诺。2016年1月15日，鉴于上述不减持承诺到期，中铁工基于对公司未来发展的信心及认可，继续做出承诺：自2016年1月15日起6个月内不通过二级市场减持所持有的公司股份。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

不适用

## 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

## (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

## (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

不适用

## (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|              | 现聘任                |
|--------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称   | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬   | 4050               |
| 境内会计师事务所审计年限 | 9 年                |
| 境外会计师事务所名称   | 德勤•关黄陈方会计师行        |
| 境外会计师事务所报酬   | 250                |
| 境外会计师事务所审计年限 | 9 年                |

|              | 名称                 | 报酬  |
|--------------|--------------------|-----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) | 251 |

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

不适用

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

## 六、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

不适用

## 七、破产重整相关事项

不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

□适用

## (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

| 事项概述及类型              | 查询索引                  |
|----------------------|-----------------------|
| 波兰 A2 高速公路建设工程纠纷：本公司 | 公司 2011 年半年度报告以及后来的历次 |

|                                                                                                            |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 所属子公司中国海外工程有限责任公司及中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体就其所中标的波兰 A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段与项目业主波兰国家道路与高速公路管理局发生合同终止相关诉讼争议。 | 定期报告。 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

报告期内，上述诉讼的进展情况如下：

由于联合体和项目业主的和解意向，2015 年 2 月 25 日，波兰华沙地方法院判决案件延期审理。由于案件延期期限届满，项目业主于 2016 年 2 月 26 日向法院提出恢复诉讼程序，联合体已与项目业主进行积极沟通，为避免法律程序影响和解谈判进展，双方已同意再次向法院提出暂停申请。

## (二)临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

不适用

## (三)其他说明

不适用

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

不适用

## 十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:千元 币种:人民币

| 关联交<br>易方 | 关联关<br>系 | 关联<br>交易 | 关联交易<br>内容 | 关联交易定<br>价原则 | 关联交易价<br>格 | 关联交易金<br>额 | 占同类交<br>易金额的 |
|-----------|----------|----------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
|-----------|----------|----------|------------|--------------|------------|------------|--------------|

|            |           | 类型   |        |                                                                                                                                                                                                                                                      |        |        | 比例(%) |
|------------|-----------|------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 租赁办公楼等 | 协议定价                                                                                                                                                                                                                                                 | 33,969 | 33,969 | 小于 1% |
| 中铁宏达资产管理中心 | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 接收综合服务 | 协议定价                                                                                                                                                                                                                                                 | 30,184 | 30,184 | 小于 1% |
| 合计         |           |      |        | /                                                                                                                                                                                                                                                    | 64,153 | 64,153 | /     |
| 关联交易的说明    |           |      |        | 上述两项交易分别为公司于 2013 年 3 月 28 日与中铁工续签的《综合服务协议》和《房屋租赁协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年,所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并已经本公司第二届董事会第十九次会议审议通过,符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时,《房屋租赁协议》的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定;《综合服务协议》因符合香港上市规则所规定的相关豁免条件而被豁免独立股东批准的规定。 |        |        |       |

### 3、临时公告未披露的事项

不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

不适用

#### (三)共同对外投资的重大关联交易

不适用

#### (四)关联债权债务往来

不适用

#### (五)其他

#### 1.关联担保情况

单位：千元 币种：人民币

| 担保方             | 被担保方       | 担保金额      | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| 中国中铁股份有限公司(注 1) | 临策铁路有限责任公司 | 697,600   | 2008 年 06 月 | 2025 年 06 月 | 否          |
| 中国铁路工程总公司(注 2)  | 中国中铁股份有限公司 | 5,000,000 | 2010 年 01 月 | 2020 年 01 月 | 否          |
| 中国铁路工程总公司(注 2)  | 中国中铁股份有限公司 | 3,500,000 | 2010 年 10 月 | 2025 年 10 月 | 否          |
| 中国铁路工程总公司(注 2)  | 中国中铁股份有限公司 | 2,500,000 | 2010 年 10 月 | 2020 年 10 月 | 否          |

注 1：2008 年 6 月 25 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过了《关于为临策铁路有限责任公司及中铁工程苏尼特铁路有限责任公司提供贷款担保的议案》，同意为临策铁路有限责任公司提供人民币 8.207 亿元的银行贷款担保，担保期限为 17 年；2008 年 6 月，公司与中国工商银行股份有限公司呼和浩特新城东街支行签订了保证合同，约定为临策铁路有限责任公司提供总额为 7.83 亿元的连带责任保证担保（贷款总金额 27 亿元乘以持股比例 29%），期限从 2008 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 20 日。

注 2：此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。2015 年 12 月 31 日，上述应付债券余额共计人民币 10,963,668 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 11,958,037 千元)，具体详见财务报表附注。

## 2. 金融服务类关联交易

单位：千元 币种：人民币

| 科目      | 关联方        | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|------------|------------------|------------------|
| 吸收存款（注） | 中国铁路工程总公司  | 1,938,956        | 2,983,369        |
|         | 中铁宏达资产管理中心 | 5,013            | -                |

注：为了提高公司的资金使用效率、减少结算费用、降低利息支出、获得资金支持，公司 2014 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于中铁财务有限责任公司与中国铁路工程总公司签署金融服务框架协议的议案》，同意公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司与公司控股股东中国铁路工程总公司签署《金融服务框架协议》（协议有效期至 2015 年 12 月 31 日），并依据协议向中国铁路工程总公司及其子公司提供存款、贷款及其他金融服务。详情请见公司 2014 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

报告期内，中铁财务有限责任公司向中国铁路工程总公司提供存款服务的每日最高存款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

## 3. 其他关联项目

单位：千元 币种：人民币

| 科目   | 关联方          | 2015 年 1-12 月 | 2014 年 1-12 月 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 中国铁路工程总公司（注） | 72,456        | 92,327        |
|      | 中铁宏达资产管理中心   | 18            | -             |

注：该利息支出为公司应付中铁工委委托贷款利息及公司下属控股子公司中铁财务有限责任公司应付吸收中铁工及其子公司资金存款的利息。

## 十三、重大合同及其履行情况

### （一） 托管、承包、租赁事项

不适用

### （二） 担保情况

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 |
| 中国中铁股份有限公司           | 本部          | 临策铁路有限责任公司 | 697,600 | 2008/6/30     | 2008/6/30  | 2025/6/20  | 连带责任担保 | 否          | 否      | 0      | 否       | 是        | 其他   |
| 中国中铁股份               | 本部          | 内蒙古郭白铁     | 290,000 | 2008/1/24     | 2008/11/24 | 2020/11/30 | 连带责任   | 否          | 否      | 0      | 否       | 否        |      |

|                                    |           |                                |               |                |                |                |                |   |   |   |   |   |  |
|------------------------------------|-----------|--------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|---|---|---|---|--|
| 有限公司                               |           | 路有限<br>责任公<br>司                |               |                |                |                | 担保             |   |   |   |   |   |  |
| 中铁二<br>局集团<br>有限公司                 | 全资子<br>公司 | 中铁渤<br>海铁路<br>轮渡有<br>限责任<br>公司 | 4,875         | 2004/1<br>2/24 | 2004/12<br>/24 | 2016/12<br>/23 | 连带<br>责任<br>担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | 否 |  |
| 中铁电<br>气化局<br>集团有<br>限公司           | 全资子<br>公司 | 南京中<br>铁电化<br>投资管<br>理有限<br>公司 | 541,00<br>0   | 2012/9<br>/30  | 2012/9/<br>30  | 2022/12<br>/20 | 连带<br>责任<br>担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | 否 |  |
| 中铁隧<br>道集团<br>有限公<br>司             | 全资子<br>公司 | 中国上<br>海外经<br>(集团)<br>有限公<br>司 | 57,143<br>.68 | 2011/1<br>2/29 | 2011/12<br>/29 | 2016/12<br>/28 | 连带<br>责任<br>担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | 否 |  |
| 中铁建<br>工集团<br>有限公<br>司             | 全资子<br>公司 | 北京诺<br>诚置业<br>有限公<br>司         | 1,860,<br>000 | 2015/9<br>/25  | 2015/9/<br>25  | 2020/1/<br>20  | 连带<br>责任<br>担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | 否 |  |
| 中铁大<br>桥局集<br>团有限<br>公司            | 全资子<br>公司 | 武汉杨<br>泗港大<br>桥有限<br>公司        | 683,50<br>0   | 2015/9<br>/7   | 2015/9/<br>7   | 2023/6/<br>28  | 连带<br>责任<br>担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | 否 |  |
| 中铁大<br>桥局集<br>团有限<br>公司            | 全资子<br>公司 | 武汉墨<br>北路桥<br>有限公<br>司         | 675,00<br>0   | 2014/9<br>/23  | 2014/9/<br>23  | 2019/9/<br>6   | 连带<br>责任<br>担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | 否 |  |
| 中铁大<br>桥局集<br>团有限<br>公司            | 全资子<br>公司 | 武汉鹦<br>鹉洲大<br>桥有限<br>公司        | 1,375,<br>000 | 2013/2<br>/8   | 2013/2/<br>8   | 2020/12<br>/9  | 连带<br>责任<br>担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | 否 |  |
| 中铁大<br>桥局集<br>团有限<br>公司            | 全资子<br>公司 | 宜昌庙<br>嘴大桥<br>建设工<br>程有限<br>公司 | 370,00<br>0   | 2013/1<br>2/20 | 2013/12<br>/20 | 2018/10<br>/20 | 连带<br>责任<br>担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | 否 |  |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |           |                                |               |                |                |                | 2,668,341.48   |   |   |   |   |   |  |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |           |                                |               |                |                |                | 6,554,118.68   |   |   |   |   |   |  |
| 公司及其子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                    |           |                                |               |                |                | -2,404,685.4   |                |   |   |   |   |   |  |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |           |                                |               |                |                | 30,361,334.8   |                |   |   |   |   |   |  |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |           |                                |               |                |                |                |                |   |   |   |   |   |  |
| 担保总额（A+B）                          |           |                                |               |                |                | 36,915,453.48  |                |   |   |   |   |   |  |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |           |                                |               |                |                | 28.27          |                |   |   |   |   |   |  |
| 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） |           |                                |               |                |                | 33,943,785.77  |                |   |   |   |   |   |  |

|                       |                                              |
|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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)    | 33,943,785.77                                |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明     |                                              |
| 担保情况说明                | 截至2015年12月31日, 公司发生房地产按揭担保合计17,451,291.38千元。 |

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

| 受托人                 | 委托理财产品类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期  | 委托理财终止日期  | 报酬确定方式      | 实际收回本金金额 | 实际获得收益 | 是否经过法定程序 | 计提减值准备金额 | 是否关联交易 | 是否涉诉 | 关联关系 |
|---------------------|----------|--------|-----------|-----------|-------------|----------|--------|----------|----------|--------|------|------|
| 中铁信托有限责任公司          | 单一资金信托   | 13,160 | 2013/1/16 | 2015/1/16 | 预计年化收益率 10% | 13,160   | 2,632  | 是        | -        | 否      | 否    | 否    |
| 合计                  | /        | 13,160 | /         | /         | /           | 13,160   | 2,632  | /        | /        | /      | /    | /    |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 (元) |          |        |           |           |             | 0        |        |          |          |        |      |      |
| 委托理财的情况说明           |          |        |           |           |             | 无        |        |          |          |        |      |      |

#### 2、委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

| 借款方名称           | 委托贷款金额 | 贷款期限 | 贷款利率       | 借款用途  | 抵押物或担保人 | 是否逾期 | 是否关联交易 | 是否展期 | 是否涉诉 | 关联关系 | 投资盈亏    |
|-----------------|--------|------|------------|-------|---------|------|--------|------|------|------|---------|
| 重庆垫忠高速公路有限公司    | 2,000  | 1 年  | 4.35%      | 还本付息  | 无       | 否    | 否      | 否    | 否    | -    | 3.4     |
| 贵州省经济适用住房建设发展中心 | 800    | 3 年  | 同期人民银行贷款利率 | 房地产开发 | 无       | 否    | 否      | 是    | 否    | -    | 831.1   |
| 贵州省经济适用住房建设发展中心 | 7,400  | 3 年  | 同期人民银行贷款利率 | 房地产开发 | 无       | 否    | 否      | 是    | 否    | -    | 1,021.5 |

#### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

单位:万元 币种:人民币

| 投资类型 | 签约方    | 投资份额 | 投资期限 | 产品类型 | 投资盈亏 | 是否涉诉 |
|------|--------|------|------|------|------|------|
| 衍生品  | 中国建设银行 | /    | 10 年 | 利率调期 | -    | 否    |

|      |                    |                       |            |      |          |   |
|------|--------------------|-----------------------|------------|------|----------|---|
| 衍生品  | 场外交易<br>(交通银行北京分行) | /                     | 15 年       | 利率调期 | 35.10    | 否 |
| 衍生品  | 工商银行北京分行           | 不超过 1.69 亿元保证金对应的持仓份额 | 3 个月, 滚动续作 | 期货合约 | 7,626.94 | 否 |
| 衍生品  | 上海期货交易所(广发期货有限公司)  | 不超过 6786 万元保证金对应的持仓份额 | 3 个月, 滚动续作 | 期货合约 | -14.13   | 否 |
| 其他投资 | 天津信托有限责任公司         | 15,100 万份             | 3 年        | 信托产品 | 1,863.99 | 否 |
| 其他投资 | 天津信托有限责任公司         | 15,100 万份             | 3 年        | 信托产品 | 1,864.28 | 否 |
| 其他投资 | 中铁信托有限责任公司         | 5,245 万份              | 4 年        | 信托产品 | /        | 否 |
| 其他投资 | 中铁信托有限责任公司         | 15,000 万份             | 4 年        | 信托产品 | /        | 否 |
| 其他投资 | 天津信托有限责任公司         | 27,900 万份             | 3 年        | 信托产品 | 1,702.02 | 否 |
| 其他投资 | 中海信托股份有限公司         | 1,000 万份              | 5 年        | 信托产品 | /        | 否 |
| 其他投资 | 中信信托有限责任公司         | 8,000 万份              | 3 年        | 信托产品 | 73.53    | 否 |
| 其他投资 | 中信信托有限责任公司         | 100 万份                | 2 年        | 信托产品 | /        | 否 |
| 其他投资 | 中信信托有限责任公司         | 2,400 万份              | 2 年        | 信托产品 | /        | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司         | 1,500 万份              | 5 年        | 信托产品 | 182.59   | 否 |
| 基金投资 | 建信信托有限责任公司         | 750 万份                | 3 年        | 信托产品 | 81.41    | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司         | 1,500 万份              | 4.5 年      | 信托产品 | /        | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司         | 1,000 万份              | 5.5 年      | 信托产品 | /        | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司         | 5,000 万份              | 2 年        | 信托产品 | /        | 否 |



|      | 公司                 |           |     |              |   |   |
|------|--------------------|-----------|-----|--------------|---|---|
| 其他投资 | 中信信诚资产管理<br>有限公司   | 7,500 万份  | 3 年 | 专项资产<br>管理计划 | / | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有<br>限责任公<br>司 | 2,925 万份  | 3 年 | 信托产品         | / | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有<br>限责任公<br>司 | 20,000 万份 | 1 年 | 信托产品         | / | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有<br>限责任公<br>司 | 20,000 万份 | 1 年 | 信托产品         | / | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有<br>限责任公<br>司 | 1,500 万份  | 7 年 | 信托产品         | / | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有<br>限责任公<br>司 | 5,000 万份  | 3 年 | 信托产品         | / | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有<br>限责任公<br>司 | 27,500 万份 | 3 年 | 信托产品         | / | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有<br>限责任公<br>司 | 1,500 万份  | 7 年 | 信托产品         | / | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有<br>限责任公<br>司 | 10,000 万份 | 3 年 | 信托产品         | / | 否 |

| 投资类型 | 签约方                   | 投资份额                          | 投资期限              | 产品类型 | 投资盈亏     | 是否涉<br>诉 |
|------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|------|----------|----------|
| 衍生品  | 中国建设银行                | /                             | 10 年              | 利率调期 | -        | 否        |
| 衍生品  | 场外交易（交通银行<br>北京分行）    | /                             | 15 年              | 利率调期 | 35.10    | 否        |
| 衍生品  | 工商银行北京分行              | 不超过 1.69 亿元保<br>证金对应的持仓份<br>额 | 3 个月，<br>滚动续<br>作 | 期货合约 | 7,626.94 | 否        |
| 衍生品  | 上海期货交易所（广<br>发期货有限公司） | 不超过 6786 万元保<br>证金对应的持仓份<br>额 | 3 个月，<br>滚动续<br>作 | 期货合约 | -14.13   | 否        |
| 其他投资 | 天津信托有限责<br>任公司        | 15,100 万份                     | 3 年               | 信托产品 | 1,863.99 | 否        |
| 其他投资 | 天津信托有限责<br>任公司        | 15,100 万份                     | 3 年               | 信托产品 | 1,864.28 | 否        |
| 其他投资 | 中铁信托有限责<br>任公司        | 5,245 万份                      | 4 年               | 信托产品 | /        | 否        |
| 其他投资 | 中铁信托有限责<br>任公司        | 15,000 万份                     | 4 年               | 信托产品 | /        | 否        |
| 其他投资 | 天津信托有限责<br>任公司        | 27,900 万份                     | 3 年               | 信托产品 | 1,702.02 | 否        |
| 其他投资 | 中海信托股份有<br>限公司        | 1,000 万份                      | 5 年               | 信托产品 | /        | 否        |

|      |              |           |       |          |        |   |
|------|--------------|-----------|-------|----------|--------|---|
| 其他投资 | 中信信托有限责任公司   | 8,000 万份  | 3 年   | 信托产品     | 73.53  | 否 |
| 其他投资 | 中信信托有限责任公司   | 100 万份    | 2 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 中信信托有限责任公司   | 2,400 万份  | 2 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 1,500 万份  | 5 年   | 信托产品     | 182.59 | 否 |
| 基金投资 | 建信信托有限责任公司   | 750 万份    | 3 年   | 信托产品     | 81.41  | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 1,500 万份  | 4.5 年 | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 1,000 万份  | 5.5 年 | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 5,000 万份  | 2 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 中信信诚资产管理有限公司 | 7,500 万份  | 3 年   | 专项资产管理计划 | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 2,925 万份  | 3 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 20,000 万份 | 1 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 20,000 万份 | 1 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 1,500 万份  | 7 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 5,000 万份  | 3 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 27,500 万份 | 3 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 1,500 万份  | 7 年   | 信托产品     | /      | 否 |
| 其他投资 | 建信信托有限责任公司   | 10,000 万份 | 3 年   | 信托产品     | /      | 否 |

#### (四) 其他重大合同

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

##### (1) 基建建设业务

| 序号        | 签订单位  | 业主单位           | 合同名称                     | 合同签署日期  | 合同金额(万元) | 合同工期     |
|-----------|-------|----------------|--------------------------|---------|----------|----------|
| <b>铁路</b> |       |                |                          |         |          |          |
| 1         | 中铁大桥局 | 福建福平铁路有限责任公司   | 新建福州至平潭铁路站前工程第 FPZQ-3 标段 | 2013-10 | 879,909  | 2007 日历天 |
| 2         | 中铁大桥局 | 中国铁路总公司        | 新建沪通铁路沪通长江大桥 HTQ-2 标段    | 2014-02 | 751,789  | 1645 日历天 |
| 3         | 中铁一局  | 郑西铁路客运专线有限责任公司 | 新建郑州至徐州铁路客运专线 ZXZQ-6 标段  | 2013-01 | 367,356  | 48 个月    |
| <b>公路</b> |       |                |                          |         |          |          |

|           |       |                                |                                         |         |           |           |
|-----------|-------|--------------------------------|-----------------------------------------|---------|-----------|-----------|
| 1         | 中铁大桥局 | 孟加拉国交通部桥梁局                     | 孟加拉帕德玛多功能大桥项目主桥                         | 2014-06 | 967,490   | 3.5 年     |
| 2         | 中国中铁  | 京新高速公路临河至白疙瘩段（阿拉善盟境内）工程建设管理办公室 | 京新高速公路临河至白疙瘩段（阿拉善盟境内）第 LBAMSG-2 标段      | 2014-12 | 869,121   | 30 个月     |
| 3         | 中铁大桥局 | 港珠澳大桥管理局                       | 港珠澳大桥主体工程桥梁工程土建工程及组合梁施工 CB05 标段         | 2012-06 | 373,885   | 36 个月     |
| <b>市政</b> |       |                                |                                         |         |           |           |
| 1         | 中国中铁  | 深圳地铁集团有限公司                     | 深圳市城市轨道交通 11 号线 BT 项目                   | 2012-06 | 2,555,000 | 48 个月     |
| 2         | 中铁建工  | 南京新城科技园建设发展有限责任公司              | 紫金（建邺）科技创业特别社区一期项目 A、B、C、D、E、F 地块土建总包工程 | 2013-02 | 258,192   | 1,100 日历天 |
| 3         | 中铁港航局 | 海南如意岛旅游度假投资有限公司                | 海口市如意岛项目填岛西标段 EPC 总承包工程合同               | 2014-05 | 240,921   | 548 日历天   |

**(2) 勘察设计业务**

| 序号 | 签订单位 | 业主单位           | 合同名称                                                | 合同签署日期  | 合同金额(万元) | 合同工期  |
|----|------|----------------|-----------------------------------------------------|---------|----------|-------|
| 1  | 中铁二院 | 埃塞俄比亚铁路公司      | 亚的斯亚贝巴-吉布提铁路项目第 1、2 标段 Sebeta-Adama-Mieso EPC 总承包合同 | 2011-10 | 208,153  | 48 个月 |
| 2  | 中铁二院 | 沪昆铁路客运专线贵州有限公司 | 新建长沙至昆明铁路客运专线（贵州段）勘察设计                              | 2010-09 | 112,604  | 72 个月 |
| 3  | 中铁二院 | 云桂铁路云南有限责任公司   | 新建铁路云桂线（云南段）勘察设计公司                                  | 2011-05 | 81,000   | 72 个月 |

**(3) 工程设备和零部件制造业务**

| 序号          | 签订单位   | 业主单位          | 合同名称                          | 合同签署日期  | 合同金额(万元) | 合同工期  |
|-------------|--------|---------------|-------------------------------|---------|----------|-------|
| <b>钢结构</b>  |        |               |                               |         |          |       |
| 1           | 中铁山桥   | 港珠澳大桥管理局      | 港珠澳大桥主体工程桥梁工程钢箱梁采购与制造 CB01 合同 | 2012-04 | 283,912  | 36 个月 |
| 2           | 中铁山桥   | 宁波梅山岛开发投资有限公司 | 梅山春晓大桥钢结构施工合同                 | 2014-06 | 34,302   | 24 个月 |
| <b>道岔</b>   |        |               |                               |         |          |       |
| 1           | 中铁山桥   | 海南东环铁路有限公司    | 新建海南西环铁路海口至凤凰机场段工程            | 2014-09 | 14,879   | 24 个月 |
| 2           | 中铁山桥   | 金丽温铁路有限责任公司   | 金华至温州铁路扩能改造工程                 | 2014-09 | 13,502   | 27 个月 |
| <b>施工机械</b> |        |               |                               |         |          |       |
| 1           | 中铁工程装备 | 中交隧道工程局有限公司   | 盾构采购合同                        | 2014-06 | 8,270    | 7 个月  |

|   |        |               |        |         |       |      |
|---|--------|---------------|--------|---------|-------|------|
| 2 | 中铁工程装备 | 广州中船船用柴油机有限公司 | 盾构采购合同 | 2014-12 | 7,680 | 7 个月 |
|---|--------|---------------|--------|---------|-------|------|

## (4) 房地产开发业务

| 序号 | 项目名称      | 项目所在省份 | 项目类型 | 规划面积 (万m²) |
|----|-----------|--------|------|------------|
| 1  | 贵阳中铁·逸都国际 | 贵州贵阳   | 住宅   | 230.6      |
| 2  | 百瑞景中央生活区  | 湖北武汉   | 住宅   | 105.5      |
| 3  | 诺德名都      | 山东济南   | 住宅   | 89.34      |
| 4  | 中铁·华胥美邦   | 山东青岛   | 住宅   | 53.45      |
| 5  | 大连诺德滨海花园  | 辽宁大连   | 住宅   | 52.09      |

## (5) 其他业务

| 序号  | 签订单位 | 业主单位  | 合同名称                     | 合同签署日期  | 合同金额 (万元) | 合同工期  | 运营 (回购) 年限 |
|-----|------|-------|--------------------------|---------|-----------|-------|------------|
| BOT |      |       |                          |         |           |       |            |
| 1   | 中铁二局 | 榆林交通局 | 陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目       | 2007-10 | 517,000   | 36 个月 | 30 年       |
| 2   | 中国中铁 | 广西交通厅 | 广西岑溪至兴业高速公路 BOT 项目       | 2005-08 | 516,361   | 36 个月 | 28 年       |
| 3   | 中国中铁 | 云南交通厅 | 云南富宁至广南、广南至砚山高速公路 BOT 项目 | 2005-12 | 644,000   | 36 个月 | 27 年       |

## 报告期内签署的重大合同：

## (1) 基建建设业务

| 序号 | 签订单位                                                                                                      | 业主单位             | 合同名称                                                                                                                                                                                                       | 合同签署日期             | 合同金额 (万元) | 合同工期     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|----------|
| 铁路 |                                                                                                           |                  |                                                                                                                                                                                                            |                    |           |          |
| 1  | 中铁一局<br>中铁二局<br>中铁三局<br>中铁四局<br>中铁五局<br>中铁六局<br>中铁八局<br>中铁十局<br>中铁隧道<br>中铁港航局<br>中铁航空港<br>中铁上海局<br>中铁电气化局 | 蒙西华中铁路股份有限公司     | 新建蒙西至华中地区铁路煤运通道土建工程 MHTJ-10 标段、MHTJ-28 标段、MHTJ-24 标段、MHTJ-3 标段、MHTJ-15 标段、MHTJ-17 标段、MHTJ-19 标段、MHTJ-6 标段、MHTJ-9 标段、MHTJ-30 标段、MHTJ-31 标段、MHTJ-16 标段；重点控制工程 MHSS-3 标段、MHSS-5 标段、MHSS-6 标段；“三电”迁改 MHQG-2 标段 | 2015-02<br>2015-07 | 3,068,982 | 55-60 个月 |
| 2  | 中铁三局、<br>中铁四局、<br>中铁六局、<br>中铁八局、<br>中铁隧道、<br>中铁电气化局、<br>中铁航空港、<br>中铁上海局                                   | 京福铁路客运专线安徽有限责任公司 | 新建商丘至合肥至杭州铁路（安徽、浙江段）站前工程 SHZQ-3 标段、SHZQ-5 标段、SHZQ-8 标段、SHZQ-10 标段、SHZQ-11 标段、SHZQ-13 标段、SHZQ-15 标段、SHZQ-16 标段                                                                                              | 2015-11            | 2,041,162 | 59.4 个月  |

|           |                        |                       |                                                                |         |         |              |
|-----------|------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------|---------|---------|--------------|
| 3         | 中铁三局、<br>中铁四局、<br>中铁五局 | 黔张常铁路有限责任<br>公司       | 新建黔江至张家界至常<br>德铁路站前工程 QZCZQ-5<br>标段、QZCZQ-10 标段、<br>QZCZQ-7 标段 | 2015-03 | 763,619 | 1721 日历<br>天 |
| <b>公路</b> |                        |                       |                                                                |         |         |              |
| 1         | 中铁一局、<br>中海外           | 东帝汶公共事业部及<br>石油和矿产资源部 | 东帝汶苏艾-贝亚克高速<br>公路工程第 1 标段（苏艾<br>-法图卡/莫拉部分）                     | 2015-01 | 182,741 | 730 日历<br>天  |
| 2         | 中铁七局                   | 南宁市城市建设投资<br>发展有限责任公司 | 南宁吴圩机场第二高速<br>公路工程 2 标段                                        | 2015-03 | 123,000 | 300 日历<br>天  |
| 3         | 中铁三局                   | 山西省朔州高速公路<br>有限责任公司   | 西纵高速右玉至平鲁段<br>路基、桥隧、路面工程施<br>工第 SG4 标段                         | 2015-06 | 92,513  | 30 个月        |
| <b>市政</b> |                        |                       |                                                                |         |         |              |
| 1         | 中国中铁                   | 成都地铁有限责任公<br>司        | 成都地铁 3 号线二期、三<br>期工程投融资建设项目                                    | 2015-10 | 787,310 | 39 个月        |
| 2         | 中国中铁                   | 南宁市轨道交通集团<br>有限责任公司   | 南宁市轨道交通 3 号线一<br>期工程（科园大道-平乐<br>大道）施工总承包 02 标                  | 2015-06 | 456,913 | 1340 日历<br>天 |
| 3         | 中铁建工                   | 江西正盛时代置业有<br>限公司      | 南昌正盛太古港商业城<br>项目施工总承包                                          | 2015-09 | 320,000 | 1000 日历<br>天 |

**(2) 勘察设计业务**

| 序号 | 签订单位      | 业主单位                 | 合同名称                              | 合同签<br>署<br>日期 | 合同<br>金额<br>(万元) | 合同<br>工期 |
|----|-----------|----------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|----------|
| 1  | 中铁大桥<br>院 | 芜湖长江大桥路桥<br>有限公司     | 新建商丘至合肥至杭州<br>铁路芜湖长江公铁大桥<br>及相连工程 | 2015-02        | 16,860           | 60 个月    |
| 2  | 中铁六院      | 天津泰达城市轨道<br>建设开发有限公司 | 天津滨海新区轨道交通<br>Z4 线一期工程 1 标段       | 2015-04        | 6,643            | 20 个月    |
| 3  | 中铁二院      | 昆明新南站开发运<br>营有限公司    | 昆明新南站东、西广场工<br>程项目及补充合同           | 2015-01        | 4,897            | 24 个月    |

**(3) 工程设备和零部件制造业务**

| 序号         | 签订单位 | 业主单位                          | 合同名称                                              | 合同签署<br>日期 | 合同金<br>额<br>(万元) | 合同工期  |
|------------|------|-------------------------------|---------------------------------------------------|------------|------------------|-------|
| <b>钢结构</b> |      |                               |                                                   |            |                  |       |
| 1          | 中铁宝桥 | 湖南省大岳高速洞庭<br>湖大桥建设开发有限<br>公司  | 杭瑞国家高速公路湖<br>南省临湘（湘鄂界）至<br>岳阳高速公路洞庭湖<br>大桥主桥钢桁梁制造 | 2015-08    | 51,105           | 22 个月 |
| 2          | 中铁山桥 | 广东省公路建设有限<br>公司虎门二桥分公司        | 广东省虎门二桥项目<br>主桥钢箱梁制造 G4-2<br>合同段                  | 2015-06    | 37,413           | 39 个月 |
| <b>道岔</b>  |      |                               |                                                   |            |                  |       |
| 1          | 中铁宝桥 | 中国铁路总公司哈佳<br>铁路客运专线有限责<br>任公司 | 新建哈尔滨-佳木斯铁<br>路项目合同                               | 2015-08    | 40,847           | -     |
| 2          | 中铁山桥 | 上海铁路局                         | 新建连云港至盐城铁<br>路工程                                  | 2015-05    | 17,005           | 12 个月 |

| 施工机械 |        |               |             |         |        |       |
|------|--------|---------------|-------------|---------|--------|-------|
| 1    | 中铁宝桥   | 上海市安装工程集团有限公司 | F 轨道材料及轨道加工 | 2015-03 | 16,765 | 6 个月  |
| 2    | 中铁工程装备 | 中天建设集团        | 盾构采购合同      | 2015-07 | 14,560 | 11 个月 |

## 重要的房产资料

## 持作投资的物业

| 名称                    | 地点                       | 用途 | 年限 | 本公司及子公司权益 |
|-----------------------|--------------------------|----|----|-----------|
| 檀木林酒店                 | 四川自贡市自流井区东兴寺街新华路居委会 2 号  | 酒店 | 中期 | 100%      |
| 华熙长安中心 A1 写字楼 1-2 层房屋 | 北京市海淀区复兴路 69 号           | 商业 | 中期 | 100%      |
| 工体综合楼 3 层 2 段         | 北京市朝阳区工体综合楼 3 层 2 段-3 餐厅 | 商业 | 中期 | 100%      |
| 汇龙湾易初莲花商场             | 四川成都市金牛区沙湾路 1 号          | 商业 | 中期 | 100%      |
| 北京朝外科研楼及附属用房          | 北京市朝阳区朝外大街 227 号         | 商业 | 中期 | 100%      |
| 天域商场                  | 西安市雁塔路北段 17 号            | 商业 | 中期 | 100%      |
| 花水湾名人度假酒店             | 四川成都市大邑县花水湾温泉社区          | 酒店 | 中期 | 100%      |
| 京信大厦 15-17 层          | 北京市朝阳区东三环北路甲 2 号         | 商业 | 中期 | 100%      |
| 中铁咨询大厦                | 北京市丰台区广安路 15 号           | 商业 | 中期 | 100%      |

## 持作发展及/或出售的物业

| 建筑物或项目名称    | 具体地址              | 现时土地用途 | 占地面积(平方米) | 楼面面积(平方米) | 完工程度 | 预期完工日期 | 本公司及子公司权益 |
|-------------|-------------------|--------|-----------|-----------|------|--------|-----------|
| 中铁国际生态城(一期) | 贵州龙里县谷脚镇          | 综合     | 8,000,000 | 6,150,000 | 在建   | 2019 年 | 100%      |
| 中铁国际生态城(二期) | 贵州龙里县谷脚镇          | 综合     | 3,000,000 | 5,260,000 | 在建   | 2022 年 | 100%      |
| 贵阳中铁·逸都国际   | 贵阳金阳区金阳大道北段 1 号   | 商业、住宅  | 1,060,000 | 2,306,000 | 在建   | 2018 年 | 80%       |
| 百瑞景中央生活区    | 湖北武汉市武昌区武珞路 586 号 | 住宅     | 528,000   | 1,060,000 | 在建   | 2018 年 | 67%       |
| 中铁诺德中心三期    | 北京丰台区花乡四合庄中关村科技园  | 商业、金融  | 55,400    | 166,400   | 在建   | 2016 年 | 100%      |

## 十四、其他重大事项的说明

为认真贯彻党中央、国务院《关于深化国有企业改革的指导意见》，积极落实“中国制造 2025”新战略，充分利用资本市场兼并重组等手段推动公司工业制造板块结构优化升级，公司正在筹划旗下中铁二局（600528）与工业板块资产置换及发行股份购买资产的重大资产重组事项，拟打造中国中铁工业制造板块上市公司平台。

2015 年 12 月 2 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于同意股份公司和中铁二局实施重大资产置换及发行股份购买资产同时中铁二局募集配套资金方案的议案》等相关议案，相关文件在上海证券交易所网站及公司指定信息披露

露报刊上进行了披露。截止目前，公司及中铁二局正在积极推进本次重组工作，后续公司将按照相关法律法规的规定履行有关的审批程序并及时履行信息披露义务，具体进展情况请关注公司及中铁二局在上海证券交易所网站及指定报刊披露的相关公告。

## 十五、积极履行社会责任的工作情况

### （一）社会责任工作情况

作为建筑行业的领军企业，中国中铁始终以成为企业社会责任的实践者、推动者和引领者为己任，自 2008 年起，开始着手建立科学、规范、系统、有效的企业社会责任管理体系，从造福社会、科学发展、安全监管、环境保护、员工发展、公益事业、全球责任等七个方面进行社会责任规划，并从公司总部到各子公司全面开展了一系列企业社会责任管理实践活动，以实现全面覆盖、充分履行、日臻完善、行业领先的社会责任目标，为社会持续提供不可替代的杰出贡献。报告期内公司为履行社会责任作出的捐款合计 430.6 万元（2014 年为 179.9 万元），公司履行社会责任工作的情况具体详见公司在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露的《中国中铁股份有限公司 2015 年社会责任报告》。

### （二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不适用

## 十六、可转换公司债券情况

不适用

## 第七节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1. 普通股股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前          |       | 本次变动增减（+，-）   |               | 本次变动后          |       |
|--------------|----------------|-------|---------------|---------------|----------------|-------|
|              | 数量             | 比例（%） | 发行新股          | 小计            | 数量             | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份    | 0              | 0     | 1,544,401,543 | 1,544,401,543 | 1,544,401,543  | 6.76  |
| 1、国家持股       | 0              | 0     | 308,880,308   | 308,880,308   | 308,880,308    | 1.35  |
| 2、国有法人持股     | 0              | 0     | 0             | 0             | 0              | 0     |
| 3、其他内资持股     | 0              | 0     | 1,235,521,235 | 1,235,521,235 | 1,235,521,235  | 5.41  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 0              | 0     | 0             | 0             | 0              | 0     |
| 二、无限售条件流通股份  | 21,299,900,000 | 100   | 0             | 0             | 21,299,900,000 | 93.24 |
| 1、人民币普通股     | 17,092,510,000 | 80.25 | 0             | 0             | 17,092,510,000 | 74.82 |
| 2、境外上市的外资股   | 4,207,390,000  | 19.75 | 0             | 0             | 4,207,390,000  | 18.42 |
| 三、普通股股份总数    | 21,299,900,000 | 100   | 1,544,401,543 | 1,544,401,543 | 22,844,301,543 | 100   |

##### 2. 普通股股份变动情况说明

2015 年 7 月份公司完成非公开发行 A 股股票工作，新增 1,544,401,543 股股份全部为限售股份，7 名发行对象、发行股数以及限售期情况如下表：

| 序号 | 发行对象名称       | 发行股数（股）       | 限售期（月） |
|----|--------------|---------------|--------|
| 1  | 中国铁路工程总公司    | 308,880,308   | 36     |
| 2  | 北京中商荣盛贸易有限公司 | 141,570,141   | 12     |
| 3  | 南京安赐投资管理有限公司 | 141,570,141   | 12     |
| 4  | 平安大华基金管理有限公司 | 643,500,643   | 12     |
| 5  | 招商财富资产管理有限公司 | 137,323,037   | 12     |
| 6  | 财通基金管理有限公司   | 167,696,256   | 12     |
| 7  | 兴业财富资产管理有限公司 | 3,861,017     | 12     |
| 合计 |              | 1,544,401,543 | —      |



### 3. 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

| 财务指标     | 2015 年全年 |       | 2015 年第四季度（10-12 月份） |       |
|----------|----------|-------|----------------------|-------|
|          | 考虑增发     | 不考虑增发 | 考虑增发                 | 不考虑增发 |
| 每股收益（元）  | 0.530    | 0.548 | 0.183                | 0.196 |
| 每股净资产（元） | 5.72     | 5.57  | 5.72                 | 5.57  |

### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

### （二）限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称         | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数      | 年末限售股数        | 限售原因            | 解除限售日期     |
|--------------|--------|----------|---------------|---------------|-----------------|------------|
| 中国铁路工程总公司    | 0      | 0        | 308,880,308   | 308,880,308   | 非公开发行 A 股股份限售约定 | 2018-07-14 |
| 北京中商荣盛贸易有限公司 | 0      | 0        | 141,570,141   | 141,570,141   | 非公开发行 A 股股份限售约定 | 2016-07-14 |
| 南京安赐投资管理有限公司 | 0      | 0        | 141,570,141   | 141,570,141   | 非公开发行 A 股股份限售约定 | 2016-07-14 |
| 平安大华基金管理有限公司 | 0      | 0        | 643,500,643   | 643,500,643   | 非公开发行 A 股股份限售约定 | 2016-07-14 |
| 招商财富资产管理有限公司 | 0      | 0        | 137,323,037   | 137,323,037   | 非公开发行 A 股股份限售约定 | 2016-07-14 |
| 财通基金管理有限公司   | 0      | 0        | 167,696,256   | 167,696,256   | 非公开发行 A 股股份限售约定 | 2016-07-14 |
| 兴业财富资产管理有限公司 | 0      | 0        | 3,861,017     | 3,861,017     | 非公开发行 A 股股份限售约定 | 2016-07-14 |
| 合计           | 0      | 0        | 1,544,401,543 | 1,544,401,543 | /               | /          |

## 二、 证券发行与上市情况

### （一） 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期       | 发行价格（或利率） | 发行数量          | 上市日期       | 获准上市交易数量      | 交易终止日期 |
|-------------|------------|-----------|---------------|------------|---------------|--------|
| 普通股股票类      |            |           |               |            |               |        |
| 非公开发行       | 2015-07-07 | 7.77      | 1,544,401,543 | 2015-07-14 | 1,544,401,543 | -      |

|       |  |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|--|
| A 股股票 |  |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|--|

截至报告期内证券发行情况的说明：

2015 年 7 月公司完成非公开发行 A 股股票工作，非公开发行 A 股的每股面值为人民币 1 元，发行数量为 1,544,401,543 股，发行价格为每股人民币 7.77 元。本次发行的 1,544,401,543 股新增 A 股股份的登记托管及限售手续于 2015 年 7 月 14 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。本次发行详情请见公司 2015 年 7 月 16 日在上海证券交易所网站披露公司的《中国中铁股份有限非公开发行股票发行情况报告书》。

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

### 1. 普通股股份变动对股份总数及股东结构变动影响

| 股份类别       | 本次发行前          |       | 本次发行后          |       |
|------------|----------------|-------|----------------|-------|
|            | 数量（股）          | 比例（%） | 数量（股）          | 比例（%） |
| 一、有限售条件流通股 |                |       |                |       |
| 有限售条件流通A股  | -              | -     | 1,544,401,543  | 6.76  |
| 有限售条件流通H股  | -              | -     | -              | -     |
| 二、无限售条件流通股 |                |       |                |       |
| 无限售条件流通A股  | 17,092,510,000 | 80.25 | 17,092,510,000 | 74.82 |
| 无限售条件流通H股  | 4,207,390,000  | 19.75 | 4,207,390,000  | 18.42 |
| 三、股份总数     | 21,299,900,000 | 100   | 22,844,301,543 | 100   |

### 2. 普通股股份变动对资产和负债结构的变动影响

单位：千元 币种：人民币

| 财务指标   | 考虑增发        | 不考虑增发       |
|--------|-------------|-------------|
| 资产总额   | 713,667,705 | 701,788,774 |
| 负债总额   | 574,266,577 | 574,266,577 |
| 所有者权益  | 139,401,128 | 127,522,197 |
| 资产负债率% | 80.47       | 81.83       |

### (三) 现存的内部职工股情况

不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

|                              |         |
|------------------------------|---------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户)             | 875,805 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 864,671 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）       | 0       |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0       |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况                   |              |                |           |                     |                  |            |          |
|-----------------------------|--------------|----------------|-----------|---------------------|------------------|------------|----------|
| 股东名称<br>(全称)                | 报告期内增减       | 期末持股数量         | 比例<br>(%) | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押或冻结情况          |            | 股东<br>性质 |
|                             |              |                |           |                     | 股<br>份<br>状<br>态 | 数<br>量     |          |
| 中国铁路工程总公司                   | +310,380,308 | 12,260,390,308 | 53.67%    | 308,880,308         | 无                | 0          | 国家       |
| HKSCC Nominees Limited (注1) | +19,585,704  | 4,168,063,909  | 18.25%    | 0                   | 无                | 0          | 其他       |
| 平安大华基金—平安银行—汇添富资本管理有限公司     | +643,500,643 | 643,500,643    | 2.82%     | 643,500,643         | 无                | 0          | 其他       |
| 中国证券金融股份有限公司                | +565,076,981 | 565,076,981    | 2.47%     | 0                   | 无                | 0          | 其他       |
| 中央汇金资产管理有限责任公司              | +235,455,300 | 235,455,300    | 1.03%     | 0                   | 无                | 0          | 其他       |
| 新余市中青兄弟投资中心（有限合伙）（注2）       | +141,570,141 | 141,570,141    | 0.62%     | 141,570,141         | 无                | 0          | 其他       |
| 北京中商荣盛贸易有限公司                | +141,570,141 | 141,570,141    | 0.62%     | 141,570,141         | 质押               | 50,950,000 | 其他       |
| 招商财富—招商银行—国信金控1号专项资产管理计划    | +137,323,037 | 137,323,037    | 0.60%     | 137,323,037         | 无                | 0          | 其他       |
| 华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品         | +124,721,939 | 124,721,939    | 0.55%     | 0                   | 无                | 0          | 其他       |
| 博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划      | +54,496,500  | 54,496,500     | 0.24%     | 0                   | 无                | 0          | 其他       |

|                                          |                   |              |                   |   |   |   |    |
|------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|---|---|---|----|
| 大成基金—<br>农业银行—<br>大成中证金<br>融资产管理<br>计划   | +54, 496, 500     | 54, 496, 500 | 0. 24%            | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 广发基金—<br>农业银行—<br>广发中证金<br>融资产管理<br>计划   | +54, 496, 500     | 54, 496, 500 | 0. 24%            | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 华夏基金—<br>农业银行—<br>华夏中证金<br>融资产管理<br>计划   | +54, 496, 500     | 54, 496, 500 | 0. 24%            | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 嘉实基金—<br>农业银行—<br>嘉实中证金<br>融资产管理<br>计划   | +54, 496, 500     | 54, 496, 500 | 0. 24%            | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 南方基金—<br>农业银行—<br>南方中证金<br>融资产管理<br>计划   | +54, 496, 500     | 54, 496, 500 | 0. 24%            | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 易方达基金—<br>农业银行—<br>易方达中<br>证金融资产<br>管理计划 | +54, 496, 500     | 54, 496, 500 | 0. 24%            | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 银华基金—<br>农业银行—<br>银华中证金<br>融资产管理<br>计划   | +54, 496, 500     | 54, 496, 500 | 0. 24%            | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中欧基金—<br>农业银行—<br>中欧中证金<br>融资产管理<br>计划   | 54, 496, 500      | 54, 496, 500 | 0. 24%            | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                           |                   |              |                   |   |   |   |    |
| 股东名称                                     | 持有无限售条件流通<br>股的数量 | 股份种类及数量      |                   |   |   |   |    |
|                                          |                   | 种类           | 数量                |   |   |   |    |
| 中国铁路工程总公司                                | 11, 951, 510, 000 | 人民币普通股       | 11, 951, 510, 000 |   |   |   |    |
| HKSCC Nominees Limited（注 1）              | 4, 168, 063, 909  | 境外上市外资股      | 4, 168, 063, 909  |   |   |   |    |
| 中国证券金融股份有限公司                             | 565, 076, 981     | 人民币普通股       | 565, 076, 981     |   |   |   |    |

|                          |                                                               |        |             |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|-------------|
| 中央汇金资产管理有限责任公司           | 235,455,300                                                   | 人民币普通股 | 235,455,300 |
| 华夏人寿保险股份有限公司－万能保险产品      | 124,721,939                                                   | 人民币普通股 | 124,721,939 |
| 博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划   | 54,496,500                                                    | 人民币普通股 | 54,496,500  |
| 大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划   | 54,496,500                                                    | 人民币普通股 | 54,496,500  |
| 广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划   | 54,496,500                                                    | 人民币普通股 | 54,496,500  |
| 华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划   | 54,496,500                                                    | 人民币普通股 | 54,496,500  |
| 嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划   | 54,496,500                                                    | 人民币普通股 | 54,496,500  |
| 南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划   | 54,496,500                                                    | 人民币普通股 | 54,496,500  |
| 易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划 | 54,496,500                                                    | 人民币普通股 | 54,496,500  |
| 银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划   | 54,496,500                                                    | 人民币普通股 | 54,496,500  |
| 中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划   | 54,496,500                                                    | 人民币普通股 | 54,496,500  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 第一大股东中铁工与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 |        |             |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 不适用                                                           |        |             |

注1: HKSCC Nominees Limited (香港中央结算(代理人)有限公司)持有的H股乃代表多个客户持有。

注2: 新余市中青兄弟投资中心(有限合伙)为南京安赐投资管理有限公司管理的私募基金。

注3: 表中数据来自于2015年12月31日之股东名册。

### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称    | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件           |
|----|--------------|--------------|----------------|-------------|----------------|
|    |              |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                |
| 1  | 中国铁路工程总公司    | 308,880,308  | 2018-07-14     | 0           | 非公开发行完成之日起36个月 |
| 2  | 北京中商荣盛贸易有限公司 | 141,570,141  | 2016-07-14     | 0           | 非公开发行完成之日起12个月 |
| 3  | 南京安赐投资管理有限公司 | 141,570,141  | 2016-07-14     | 0           | 非公开发行完成之日起12个月 |

|                  |              |                                                               |            |   |                |
|------------------|--------------|---------------------------------------------------------------|------------|---|----------------|
| 4                | 平安大华基金管理有限公司 | 643,500,643                                                   | 2016-07-14 | 0 | 非公开发行完成之日起12个月 |
| 5                | 招商财富资产管理有限公司 | 137,323,037                                                   | 2016-07-14 | 0 | 非公开发行完成之日起12个月 |
| 6                | 财通基金管理有限公司   | 167,696,256                                                   | 2016-07-14 | 0 | 非公开发行完成之日起12个月 |
| 7                | 兴业财富资产管理有限公司 | 3,861,017                                                     | 2016-07-14 | 0 | 非公开发行完成之日起12个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |              | 第一大股东中铁工与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 |            |   |                |

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

## 四、 控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1. 法人

|                          |                                        |
|--------------------------|----------------------------------------|
| 名称                       | 中国铁路工程总公司                              |
| 单位负责人或法定代表人              | 李长进                                    |
| 成立日期                     | 1990-03-07                             |
| 主要经营业务                   | 建筑工程，相关工程技术研究、勘察、设计、服务与专用设备制造，房地产开发经营。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无                                      |
| 其他情况说明                   | 无                                      |

#### 2. 自然人

不适用

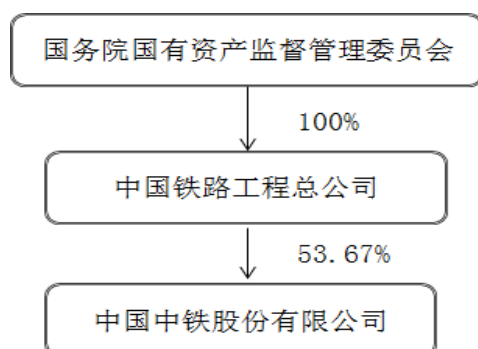
#### 3. 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

#### 4. 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

#### 5. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

公司实际控制人——国务院国有资产监督管理委员会，为国务院直属正部级特设机构，根据第十届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案和《国务院关于机构设置的通知》设置。国务院授权国有资产监督管理委员会代表国家履行出资人职责。国有资产监督管理委员会的监管范围是中央所属企业（不含金融类企业）的国有资产。目前，国有资产监督管理委员会持有中铁工 100% 的股权。

## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，除 HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）外，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 六、 股份限制减持情况说明

不适用

## 第八节 优先股相关情况

不适用



## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

| 姓名  | 职务        | 性别 | 年龄 | 任期起始日期    | 任期终止日期    | 年初持股数   | 年末持股数   | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元） | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|-----------|----|----|-----------|-----------|---------|---------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 李长进 | 执行董事、董事长  | 男  | 57 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 105,700 | 105,700 | 0          | -      | 96.9                 | 否            |
| 姚桂清 | 执行董事、副董事长 | 男  | 60 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 100,112 | 100,112 | 0          | -      | 96.9                 | 否            |
| 张宗言 | 执行董事      | 男  | 52 | 2016/1/28 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0          | -      | -                    | 否            |
| 戴和根 | 执行董事、总裁   | 男  | 50 | 2014/6/26 | 2015/7/2  | 106,000 | 106,000 | 0          | -      | 84                   | 否            |
| 郭培章 | 独立董事      | 男  | 66 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0          | -      | 15.5                 | 是            |
| 闻宝满 | 独立董事      | 男  | 64 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0          | -      | 14.7                 | 是            |
| 郑清智 | 独立董事      | 男  | 63 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0          | -      | 16.7                 | 是            |
| 魏伟峰 | 独立董事      | 男  | 53 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0          | -      | 13                   | 是            |

|     |             |   |    |           |           |         |         |   |   |        |   |
|-----|-------------|---|----|-----------|-----------|---------|---------|---|---|--------|---|
| 刘成军 | 监事会主席       | 男 | 53 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0 | - | 49.8   | 否 |
| 刘建媛 | 监事          | 女 | 54 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 1,200   | 1,200   | 0 | - | 49.8   | 否 |
| 王宏光 | 监事          | 男 | 56 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0 | - | 53.5   | 否 |
| 陈文鑫 | 监事          | 男 | 52 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0 | - | 54.3   | 否 |
| 范经华 | 监事          | 男 | 50 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0 | - | 53.1   | 否 |
| 张宗言 | 总裁          | 男 | 52 | 2015/7/13 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0 | - | 11.7   | 否 |
| 刘 辉 | 副总裁、总工程师    | 男 | 56 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 80,400  | 80,400  | 0 | - | 86.6   | 否 |
| 马 力 | 副总裁         | 男 | 58 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 100,000 | 100,000 | 0 | - | 85.9   | 否 |
| 周孟波 | 副总裁         | 男 | 51 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0 | - | 86.2   | 否 |
| 章 献 | 副总裁         | 男 | 55 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0 | - | 86.5   | 否 |
| 许廷旺 | 副总裁         | 男 | 60 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 17,000  | 17,000  | 0 | - | 84     | 否 |
| 杨 良 | 财务总监        | 男 | 47 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 0       | 0       | 0 | - | 76.1   | 否 |
| 于腾群 | 董事会秘书、总法律顾问 | 男 | 46 | 2014/6/26 | 2017/6/26 | 50,069  | 50,069  | 0 | - | 85.5   | 否 |
| 合计  | /           | / | /  | /         | /         | 560,481 | 560,481 | 0 | / | 1200.7 | / |

| 姓名  | 最近 5 年的主要工作经历                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 李长进 | 李长进，教授级高级工程师，现任本公司执行董事、董事长、党委书记，董事会战略委员会主任、提名委员会主任，同时任中铁工董事长、党委副书记，北京上市公司协会理事长。2010 年 6 月至 2013 年 3 月任中铁工总经理，2010 年 6 月至今任中铁工董事长、党委副书记及本公司董事长、执行董事、党委书记，2014 年 1 月至 2014 年 3 月代行本公司总裁职责。                                                                                 |
| 姚桂清 | 姚桂清，高级经济师，现任本公司执行董事、副董事长、党委副书记，同时任中铁工董事、总经理、党委副书记。2007 年 9 月至 2014 年 3 月任本公司工会主席，2010 年 6 月至 2013 年 3 月任中铁工副董事长、董事，2010 年 8 月至今任本公司执行董事、副董事长；2013 年 3 月至今任中铁工总经理、董事。                                                                                                     |
| 张宗言 | 张宗言，教授级高级工程师，现任本公司执行董事、总裁，董事会安全健康环保委员会主任，同时任中铁工董事、党委书记。2009 年 4 月至 2013 年 3 月任中国铁建股份有限公司副总裁，2013 年 3 月至 2015 年 7 月任中国铁建股份有限公司总裁、党委副书记，同时兼任中国铁道建筑总公司董事、党委书记，2013 年 6 月至 2015 年 7 月任中国铁建股份有限公司执行董事，2015 年 7 月起任中铁工董事、党委书记，2015 年 7 月至今任本公司总裁。2016 年 1 月起任本公司执行董事。          |
| 郭培章 | 郭培章，高级经济师，现任本公司独立非执行董事、董事会薪酬与考核委员会主任，同时任中国神华能源股份有限公司独立非执行董事。2007 年 11 月至 2011 年 4 月任国电电力发展股份有限公司监事会主席，2010 年 6 月至今任中国神华能源股份有限公司独立非执行董事，2010 年 12 月至 2015 年 9 月任东方电气集团公司外部董事。2014 年 6 月至今任本公司独立非执行董事。                                                                     |
| 闻宝满 | 闻宝满，高级政工师，现任本公司独立非执行董事，同时任中国电信集团公司外部董事。2007 年 7 月至 2011 年 12 月任鞍山钢铁集团公司党委副书记兼党校校长、鞍山钢铁股份有限公司监事会主席、鞍山市市委常委，2012 年 3 月至今任中国电信集团公司外部董事。2014 年 6 月至今任本公司独立非执行董事。                                                                                                             |
| 郑清智 | 郑清智，高级会计师，现任本公司独立非执行董事、董事会审计与风险管理委员会主任，同时任中国农业产业化龙头企业协会副会长兼秘书长。2004 年 10 月至 2013 年 4 月任中国农业发展集团有限公司董事、总经理、党委副书记，期间曾兼任中国牧工商（集团）总公司董事长，2013 年 4 月至今任中国农业产业化龙头企业协会副会长兼秘书长。2015 年 10 月起任武汉烽火科技集团有限公司外部董事，2014 年 6 月至今任本公司独立非执行董事。                                            |
| 魏伟峰 | 魏伟峰，现任本公司独立非执行董事，同时任信永方圆企业服务集团有限公司行政总裁，万年高顾问有限公司董事、总经理，香港会计师公会专业资格及考试评议会委员会成员、香港树仁大学法律系兼任教授及香港上市公司商会常务会成员，英国特许公认会计师公会资深会员、香港会计师公会会员、英国特许秘书及行政人员公会资深会员、香港特许秘书公会资深会员、香港董事学会资深会员以及香港证券及投资学会会员，获香港特别行政区行政长官委任为经济发展委员会专业服务业工作小组非官守成员；任中国中煤能源股份有限公司和北京金隅股份有限公司独立非执行董事，亦为以下香港上市 |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | 公司的独立非执行董事：霸王国际（集团）控股有限公司、合生元国际控股有限公司、波司登国际控股有限公司、首创钜大有限公司、宝龙地产控股有限公司、海丰国际控股有限公司、长飞光纤光缆股份有限公司、中国民航信息网络股份有限公司以及 LDK Solar Co., Ltd；还曾历任方兴地产（中国）有限公司、中国人寿保险股份有限公司以及中国铁建股份有限公司独立非执行董事，2016 年 3 月起任中国中化集团公司外部董事。2014 年 6 月至今任本公司独立非执行董事。                                                                                             |
| 刘成军 | 刘成军，教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴，现任本公司监事会主席。2008 年 1 月至 2014 年 6 月本公司副总工程师、科技设计部部长。2001 年 12 月至 2014 年 7 月任设计咨询分公司总经理，2006 年 12 月至 2007 年 10 月任中铁二院工程集团有限责任公司股东代表、副董事长，2007 年 12 月至 2012 年 9 月任中铁南方投资发展有限公司监事会主席，2009 年 12 月至 2014 年 7 月任中铁西北科学研究院有限公司董事长，2010 年 12 月至 2013 年 3 月任中铁大桥勘测设计院集团有限公司董事长，2014 年 6 月起任中国中铁股份有限公司监事会主席、股东代表监事。 |
| 刘建媛 | 刘建媛，高级经济师、高级政工师，现任本公司职工代表监事、工会主席、女工委主任，同时任中铁工职工董事、工会主席。2008 年 1 月至 2014 年 6 月任本公司工会副主席，2012 年 8 月至今任中铁工职工董事，2014 年 6 月至今任本公司工会主席、女工委主任，2015 年 12 月至今任中华全国铁路总工会女工委副主任，2016 年 1 月至今担任中华全国总工会执行委员。                                                                                                                                  |
| 王宏光 | 王宏光，高级讲师、高级政工师，现任本公司职工代表监事、纪委副书记、监察部长，同时任中铁工纪委副书记。2009 年 11 月至今任本公司纪委副书记、监察部长，同时任中铁工纪委副书记，2014 年 6 月起任本公司职工代表监事。                                                                                                                                                                                                                 |
| 陈文鑫 | 陈文鑫，高级经济师，现任本公司股东代表监事。2007 年 12 月至 2012 年 8 月任中铁南方投资发展有限公司监事，2008 年 1 月至 2010 年 12 月本公司董事会办公室副主任兼产权代表管理处处长，2010 年 12 月至 2015 年 6 月任临策铁路有限责任公司董事，2015 年 6 月至今任临策铁路有限责任公司董事、副董事长，2011 年 1 月至今任本公司股东代表监事。                                                                                                                           |
| 范经华 | 范经华，正高职高级审计师、高级会计师，现任本公司职工代表监事、审计部部长。2005 年 10 月至 2011 年 5 月任中铁大桥局集团有限公司监事、审计部部长，2011 年 6 月至 2013 年 6 月任中铁大桥局集团有限公司监事、副总会计师、审计部部长，2013 年 7 月至 2013 年 11 月任本公司审计部副部长，2013 年 11 月至今任本公司审计部部长，2014 年 6 月起任本公司职工代表监事。                                                                                                                |
| 刘 辉 | 刘辉，教授级高级工程师、国家注册咨询工程师、国家一级注册建造师，现任本公司副总裁、总工程师，同时兼任铁道第三勘察设计院集团有限公司副董事长、太中银铁路有限责任公司副董事长。2007 年 1 月至今兼任铁道第三勘察设计院集团有限公司副董事长，2011 年 6 月至今兼任太中银铁路有限责任公司副董事长，2007 年 9 月至今任本公司副总裁、总工程师。                                                                                                                                                  |
| 马 力 | 马力，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2007 年 9 月至今任本公司副总裁。                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 周孟波 | 周孟波，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2007 年 9 月至今任本公司副总裁。                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|     |                                                                                                                                                    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 章 献 | 章献，教授级高级工程师，现任本公司副总裁。2010 年 8 月至今任本公司副总裁。                                                                                                          |
| 许廷旺 | 许廷旺，高级经济师，现任本公司副总裁。2010 年 7 月至 2014 年 3 月任本公司总经济师，2014 年 3 月起任公司副总裁。                                                                               |
| 杨 良 | 杨良，高级会计师，现任本公司财务总监。2008 年 4 月至 2014 年 3 月兼任中铁资源有限责任公司监事，2007 年 9 月至 2014 年 3 月任本公司财务部部长，2013 年 11 月至 2014 年 3 月兼任中铁信托有限责任公司董事，2014 年 3 月起任本公司财务总监。 |
| 于腾群 | 于腾群，高级经济师，现任本公司董事会秘书、总法律顾问、新闻发言人。同时担任北京上市公司协会副秘书长。2010 年 9 月至 2014 年 3 月任本公司董事会秘书、新闻发言人，2014 年 3 月起任本公司董事会秘书、总法律顾问、新闻发言人。                          |

#### 其它情况说明：

2015 年 7 月 2 日，公司董事会收到执行董事、总裁戴和根先生的辞职报告，戴和根先生因工作变动辞去公司的执行董事、总裁、董事会安全健康环保委员会主任及委员、董事会战略委员会委员及董事会提名委员会委员职务。根据国务院国有资产监督管理委员会的推荐和中国铁路工程总公司的提名，张宗言先生为公司执行董事、总裁候选人。详情请查阅公司 2015 年 7 月 3 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上发布的《中国中铁股份有限公司关于执行董事、总裁变动的公告》。

2015 年 7 月 13 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于聘任张宗言先生为中国中铁股份有限公司总裁的议案》，同意聘任张宗言先生为中国中铁股份有限公司总裁，聘期自董事会通过之日起至公司第三届董事会届满之日止。会议还审议通过了《关于提名张宗言先生为中国中铁股份有限公司执行董事候选人的议案》，同意提名张宗言先生为中国中铁股份有限公司执行董事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至公司第三届董事会任期届满之日止。详情请查阅公司 2015 年 7 月 14 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上发布的《中国中铁股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告》。

2016 年 1 月 28 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举张宗言先生为中国中铁股份有限公司执行董事的议案》，同意选聘张宗言先生为公司执行董事，任期自股东大会审议通过之日起至公司第三届董事会任期届满之日止。详情请查阅公司 2016 年 1 月 29 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）以及《中国证

券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上发布的《中国中铁股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会决议公告》。

## (二)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一)在股东单位任职情况

| 任职人员姓名       | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期     |
|--------------|--------|------------|-------------|------------|
| 李长进          | 中铁工    | 董事长        | 2010 年 5 月  |            |
| 李长进          | 中铁工    | 董事         | 2006 年 9 月  |            |
| 李长进          | 中铁工    | 党委副书记      | 2010 年 6 月  |            |
| 姚桂清          | 中铁工    | 党委副书记      | 2004 年 12 月 |            |
| 姚桂清          | 中铁工    | 董事         | 2010 年 6 月  |            |
| 姚桂清          | 中铁工    | 总经理        | 2013 年 3 月  |            |
| 张宗言          | 中铁工    | 董事、党委书记    | 2015 年 7 月  |            |
| 戴和根          | 中铁工    | 董事、党委书记    | 2014 年 3 月  | 2015 年 7 月 |
| 刘建媛          | 中铁工    | 职工董事       | 2012 年 8 月  |            |
| 刘建媛          | 中铁工    | 工会主席       | 2014 年 6 月  |            |
| 王宏光          | 中铁工    | 纪委副书记      | 2009 年 11 月 |            |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无      |            |             |            |

### (二) 在其他单位任职情况

| 任职人员姓名 | 其他单位名称         | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期      |
|--------|----------------|------------|-------------|-------------|
| 郭培章    | 中国神华能源股份有限公司   | 独立非执行董事    | 2010 年 6 月  |             |
| 郭培章    | 中国东方电气集团有限公司   | 外部董事       | 2010 年 12 月 | 2015 年 9 月  |
| 闻宝满    | 中国电信集团公司       | 外部董事       | 2012 年 3 月  |             |
| 郑清智    | 武汉烽火科技集团有限公司   | 外部董事       | 2015 年 10 月 |             |
| 魏伟峰    | 信永方圆服务集团有限公司   | 高级管理人员     | 2011 年 1 月  |             |
| 魏伟峰    | 万年高顾问有限公司      | 董事、总经理     | 2010 年 9 月  |             |
| 魏伟峰    | 波司登国际控股有限公司    | 独立非执行董事    | 2007 年 9 月  |             |
| 魏伟峰    | 霸王国际(集团)控股有限公司 | 独立非执行董事    | 2008 年 12 月 |             |
| 魏伟峰    | 宝龙地产控股有限公司     | 独立非执行董事    | 2008 年 6 月  |             |
| 魏伟峰    | 三一重装国际控股有限公司   | 独立非执行董事    | 2009 年 11 月 | 2015 年 12 月 |
| 魏伟峰    | 海丰国际控股有限公司     | 独立非执行董事    | 2010 年 9 月  |             |

|              |                    |         |             |  |
|--------------|--------------------|---------|-------------|--|
|              | 司                  |         |             |  |
| 魏伟峰          | 中国中煤能源股份有限公司       | 独立非执行董事 | 2010 年 12 月 |  |
| 魏伟峰          | 合生元国际控股有限公司        | 独立非执行董事 | 2010 年 7 月  |  |
| 魏伟峰          | LDK Solar Co. Ltd. | 独立非执行董事 | 2011 年 7 月  |  |
| 魏伟峰          | 首创钜大有限公司           | 独立非执行董事 | 2013 年 12 月 |  |
| 魏伟峰          | 长飞光纤光缆股份有限公司       | 独立非执行董事 | 2014 年 9 月  |  |
| 魏伟峰          | 北京金隅股份有限公司         | 独立非执行董事 | 2015 年 11 月 |  |
| 魏伟峰          | 中国民航信息网络股份有限公司     | 独立非执行董事 | 2016 年 1 月  |  |
| 魏伟峰          | 中国中化集团公司           | 外部董事    | 2016 年 3 月  |  |
| 刘 辉          | 铁道第三勘察设计院集团有限公司    | 董事、副董事长 | 2007 年 1 月  |  |
| 刘 辉          | 太中银铁路有限责任公司        | 董事、副董事长 | 2011 年 6 月  |  |
| 陈文鑫          | 临策铁路有限责任公司         | 董事、副董事长 | 2015 年 6 月  |  |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无                  |         |             |  |

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                             |                                                                                                                              |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 董事会薪酬与考核委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构向董事会提出建议，制定全体执行董事及高级管理人员的特定薪酬待遇，并就非执行董事薪酬向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员报酬和奖励事项。股东大会决定非职工代表担任的董事、监事的报酬事项 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 董事、监事、高级管理人员报酬依据《中国中铁股份有限公司章程》及《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理办法》确定                                                                 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况       | 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴                                                                                               |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 1200.7 万元                                                                                                                    |

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务   | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|
| 戴和根 | 执行董事、总裁 | 离任   | 工作需要 |
| 张宗言 | 执行董事、总裁 | 聘任   | 工作需要 |

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

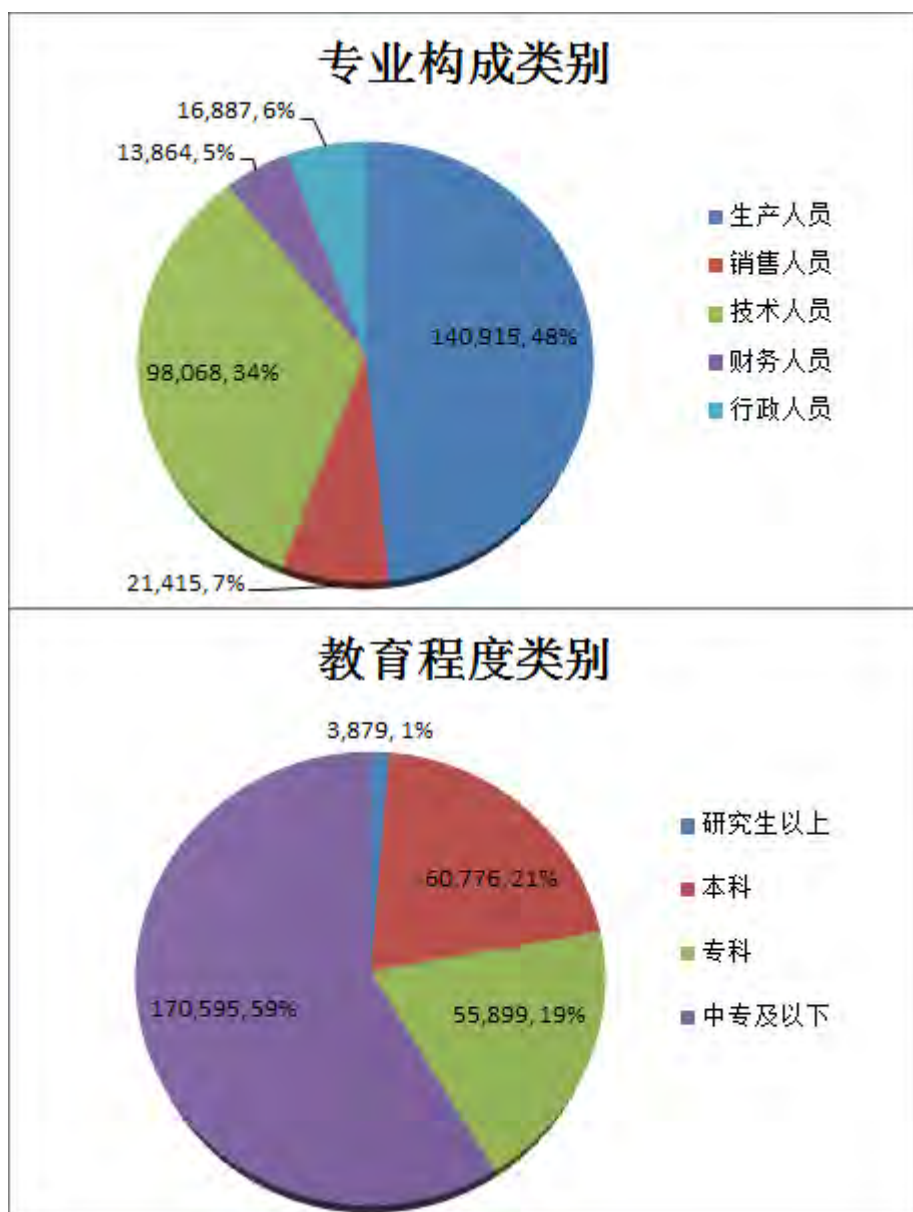
不适用

### 六、母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

|              |         |
|--------------|---------|
| 母公司在职员工的数量   | 297     |
| 主要子公司在职员工的数量 | 290,852 |
| 在职员工的数量合计    | 291,149 |

| 专业构成   |         |
|--------|---------|
| 专业构成类别 | 专业构成人数  |
| 生产人员   | 140,915 |
| 销售人员   | 21,415  |
| 技术人员   | 98,068  |
| 财务人员   | 13,864  |
| 行政人员   | 16,887  |
| 合计     | 291,149 |
| 教育程度   |         |
| 教育程度类别 | 数量（人）   |
| 研究生以上  | 3,879   |
| 本科     | 60,776  |
| 专科     | 55,899  |
| 中专及以下  | 170,595 |
| 合计     | 291,149 |





## （二）薪酬政策

公司上市以来，按照现代企业制度要求，构建科学合理、公平公正、规范有序的薪酬管理制度体系，注重发挥薪酬分配的激励和约束作用，吸引和保留企业核心人才，并保持薪酬水平的合理有序增长。在薪酬制度方面，公司制定了《薪酬管理工作指导意见》，明确了薪酬分配的指导思想和任务目标，实行分级、分类的薪酬管理体系，理顺企业内部各种薪酬分配关系。为调动境外工作人员积极性，促进股份公司境外业务健康发展，公司制定了《加强境外薪酬管理指导意见》，建立了依法合规、内外兼顾、分级管理的境外薪酬管理原则，结合境外特点，加强和规范境外工资总额、业绩考核、福利待遇等各项管理工作。在保障职工的合法权益方面，公司 2009 年制定了《关于建立健全职工工资正常增长和支付保障机制的指导意见》，切实保障职工工资与企业经济效益协调增长，实现企业的科学发展、和谐发展。在工资总额和工资水平管理方面，公司 2013 年根据国资委工资总额预算管理相关规定，制定了《工资总额预算管理暂行办法》和《工资总额预算管理实施细则》，2014 年公司被国资委列为工资总额预算备案制管理试点企业，公司进一步加强工资总额内部管理，印发了《关于进一步规范工资总额预算管理工作的通知》，按照工资效益联动、效益决定分配的原则，完善工资效益联动机制及工资增长调控线浮动方法，保障工资总额以及职工工资水平合理有序增长，促进企业科学发展。

## （三）培训计划

2015 年，公司深入贯彻落实“十二五”人才培训规划，紧紧围绕经营管理人才、专业技术人才、国际业务人才、职业项目经理人才、政工人才、技能人才等“六支人才”队伍建设目标任务，研究制定了《2015 年培训计划》，不断加大教育培训力度，探索实践新的培训模式，培训过程注重学与教、交流与研讨，促进了员工队伍能力素质的整体提升。

2016 年，公司将继续做好员工培训工作，重点突出各级领导干部政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识和推动企业科学发展能力素质的教育培养；不断加大国际化人才的建设培养力度，促进“走出去”战略的顺利实施，打造具有国际竞争力的一流人才队伍，为企业的发展提供人才保障。

## （四）劳务外包情况

|           |                |
|-----------|----------------|
| 劳务外包的工时总数 | 181,226.33 万小时 |
|-----------|----------------|

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 劳务外包支付的报酬总额 | 3,685,175.68 万元 |
|-------------|-----------------|

2015 年劳务外包总工时数 181,226.33 万小时，总报酬 3,685,175.68 万元。其中劳务分包 170,602.97 万小时，报酬 3,413,548.30 万元；劳务派遣用工 10,623.36 万小时，报酬 271,627.38 万元。

## 第十节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

#### （一）公司治理基本情况

作为 A+H 上市公司，报告期内公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所、香港联合交易所各项规定，不断完善公司治理结构，创新公司治理运作机制，公司治理科学性有效性不断提高。

1. 公司治理结构运作规范。报告期内，公司积极适应监管新常态，积极履行监管新要求，注重增强公司治理规范下的效能提升，以健全制度规则和运行机制、研究完善授权体系、强化激励和约束等为重点，以清晰的股东大会、董事会、监事会和经理层职能定位为依托，不断完善权责对等、运转协调、有效制衡的决策执行监督机制，持续提升决策机制的科学性、执行力建设的有效性、监督效果的针对性，不断提升公司治理水平，忠实执行出资人意志、维护股东权益，为公司持续健康快速发展提供了保证。

公司董事会始终按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规章制度的要求勤勉履职，规范运作。各位董事以高度负责的态度，紧密围绕新政时事，持续关注企业发展，深入开展调查研究，全面地了解掌握公司业务和生产经营管理情况并深入进行研究分析，认真履行对企业重大问题的决策和监督职责。全体独立董事能够切实做到独立、客观、公正地发表意见和建议，形成了“敢讲话、想讲话、讲真话”的民主议事氛围，在推进公司董事会决策科学化、民主化和规范化，有效规避企业经营风险，维护出资人合法权益方面，发挥了积极作用。一年来，董事会坚持按制度、按规定、按程序依法合规履行职责，充分履行“把方向、决大事、控风险”职能，确保了股东大会、董事会及其专门委员会、监事会、经理层决策程序之间的有效衔接，公司治理结构高效运行。

2. 信息披露工作依法合规。作为 A+H 上市公司，2015 年，公司积极研究资本市场改革新变化，不断适应上海和香港两地证券监管对信息披露工作的新要求，积极执行分行业监管和“信息披露直通车”业务要求，持续加大重大事项内部报告力度，严格履行信息披露义务。全年公司共计发布公告及通函 288 项，公告文件数量创上市以来新高，其中，A 股公告 122 项，H 股公告及通函 166 项，内容涵盖会议决议、定期报告、关联交易、债券付息、股权融资情况、战略合作协议签署、境内外重大工程中标

等公司发生的应予披露的重大事项；同时公司结合市场和监管机构关注重点主动加强自愿性信息披露力度，尤其是加大了公司重大工程中标信息和围绕“一带一路”业务开展信息的收集和披露。全年信息披露没有发生虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形，公司 2014 年度信息披露工作被上海证券交易所评价为 A，即信息披露优秀类，还获评“中国证券市场信息披露阳光奖”等奖项。公司公告及通函均按照规定披露于上海证券交易所、香港联合交易所网站和指定报刊；同时，为了便于广大投资者查阅，信息披露文件也均发布于公司中英文网站上，确保了公司股东及广大投资者能够及时、平等、便捷地获得公司信息。

3. 与投资者关系和谐有效。2015 年，公司充分发挥投资者热线、IR 邮箱、上证 E 互动平台作用，利用召开业绩发布会、接待投资者来访、年度股东大会、参加投资峰会等多种形式与广大投资者进行沟通交流，增进公司股东和投资者对公司的了解和认同，倾听股东和投资者意见和建议，荣获金紫荆“最佳投资者关系管理上市公司”。报告期内，公司举行了 4 场大型业绩发布会、2 场业绩推介电话会议、5 场电话沟通会；接听投资者热线电话约 2,172 话次，收到各类邮件约 18,956 封，转发、回复重要邮件及信息 8,326 封；组织接待投资者来访 45 次，接待投资者 326 人次；安排出席境内外知名投资论坛和投资策略会议 20 场，组织路演会议 65 场，共会见基金经理、分析师 732 人次。公司荣获金紫荆“最佳上市公司董事会”、中上协“中国最受投资者尊重的百家上市公司”、中证报“金牛上市公司百强”、“董事会特别贡献”、“港股百强”等多项殊荣。

## （二）内幕信息知情人登记管理情况

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》，按照规定对公司内幕信息知情人进行登记管理，更新内幕信息知情人管理台账，不断完善了公司内幕信息知情人登记管理流程。在 2014 年度报告、2015 年半年度报告等定期报告编制过程中，公司严格按照制度的要求对参与定期报告编制的工作人员进行管理，履行报备制度，并采取建立名册、书面提示等方式，及时提醒知情人履行保密义务。报告期末，公司对内幕信息知情人买卖本公司股票情况进行了自查，未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在被监管部门查处和要求整改的情况。

## 二、 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       |
|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------|-----------------|
| 2015 年第一次临时股东大会、A 股类别股东会、H 股类别股东会 | 2015 年 3 月 31 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站 | 2015 年 4 月 1 日  |
| 2014 年度股东大会                       | 2015 年 5 月 18 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站 | 2015 年 5 月 19 日 |

### 股东大会情况说明：

#### （一）股东大会召开情况

1. 公司于 2015 年 3 月 31 日召开了 2015 年第一次临时股东大会、2015 年第一次 A 股类别股东会议、2015 年第一次 H 股类别股东会议，其中 2015 年第一次临时股东大会和 A 股类别股东会议采取现场会议与网络投票相结合的方式进行，H 股类别股东会议采取现场投票的方式进行。会议审议通过了《关于授予董事会发行股份一般性授权的议案》、《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2015 年 4 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上。

2. 公司于 2015 年 5 月 18 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2014 年度股东大会，会议审议通过了《2014 年度董事会工作报告》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2015 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站上。

#### （二）股东权利

##### 1. 召开临时股东的程序大会

（1）股东要求召集临时股东大会或者类别股东会议，应当按照下列程序办理：

①单独或者合计持有在该拟举行的会议上有表决权的股份 10%以上的股东，可以签署一份或者数份同样格式内容的书面要求，提请董事会召集临时股东大会或者类别股东会议，并阐明会议的议题。董事会根据法律法规和章程规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会或者类别股东会会议的书面反馈意见。同意召开临时股东大会或者类别股东会议的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开会议的通知。②董事会不同意召开临时股东大会或者类别股东会议，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有在该拟举行的会议上有表决权的股份 10%

以上的股东有权向监事会提议召开临时股东大会或者类别股东会议，并应当以书面形式向监事会提出请求。监事会同意召开临时股东大会或者类别股东会议的，应在收到请求 5 日内发出召开会议的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。监事会未在规定期限内发出会议通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

(2) 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于 10%。召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料。

(3) 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

## 2. 向董事会提出查询的程序

股东欲向董事会提出有关本公司的查询，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供，并可就提供资料的复印件收取合理费用。

公司联系人和联系方式详见本报告第二节公司简介部分。

## 3. 股东在股东大会上提出建议的程序

(1) 公司召开股东大会，单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

(2) 公司召开股东大会，应当于会议召开 45 日前向股东发出书面会议通知。拟出席股东大会的股东，应当于会议召开 20 日前，将出席会议的书面回复送达公司。

## 三、 董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 李长进  | 否      | 12         | 9      | 2         | 1      | 0    | 否             | 2         |
| 姚桂清  | 否      | 12         | 9      | 2         | 1      | 0    | 否             | 2         |

|     |   |    |    |   |   |   |   |   |
|-----|---|----|----|---|---|---|---|---|
| 戴和根 | 否 | 6  | 4  | 1 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 郭培章 | 是 | 12 | 10 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 闻宝满 | 是 | 12 | 9  | 2 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 郑清智 | 是 | 12 | 10 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 魏伟峰 | 是 | 12 | 9  | 2 | 1 | 0 | 否 | 2 |

注：2015 年 7 月 2 日，执行董事、总裁戴和根离任并辞去公司董事会及其专门委员会相关职务。

### 连续两次未亲自出席董事会会议的说明

不适用

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 12 |
| 其中：现场会议次数      | 10 |
| 通讯方式召开会议次数     | 2  |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0  |

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

### (三) 其他

#### 1. 董事会的职责及运作

根据《公司法》及本公司章程的规定，公司董事会主要履行以下职责：召集股东大会并在大会上向股东报告工作，执行股东大会的决议，决定本公司业务战略，业务计划及重大投资计划，制订建议年度财务预算方案及年终决算方案，制订利润分配方案和弥补亏损的方案，制订增加或减少本公司注册资本，制订发行公司债券或其他证券及上市方案，决定本公司内部管理制度，制定及检讨公司的企业管制政策及常规，并向董事会提出建议，检讨及监察董事及高级管理人员的培训及持续专业发展，检讨及监察公司在遵守法律及监管规定方面的政策及常规，制定、检讨及监察雇员及董事的操守准则及合规手册，检讨公司遵守企业管制守则的情况及在年度报告中企业管制报告部分内的披露，行使股东大会或《公司章程》所授予的任何其他权力。报告期内，公司召开董事会12次，审议通过了定期报告、会计政策变更、内部控制评价工作方案等议案，听取了管理报告、会议通报、述职评价等汇报。

董事会目前下设五个专门委员会，即战略委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及安全健康环保委员会。各委员会均订有议事规则。

本公司董事长及总裁的职位由不同人士担任，董事会与高级管理层的职权划分严格遵守《公司章程》及有关法规的规定。董事会制定本公司的总体战略并监管本公司的财务状况。管理层负责执行董事会确定的战略方针并负责本公司的日常经营和管理。董事长负责召集、主持董事会会议，检查董事会决议的实施情况，协调董事会的

运作等职责。根据本公司的《公司章程》，总裁的权力包括主持公司的生产经营管理、执行董事会决策、实施经营计划和投资方案及拟订公司基本管理制度等。

## 2. 董事培训

本公司鼓励董事积极参加各类专业培训以更新其知识及技能，从而不断提升履职能力，为公司董事会履行职责做出贡献。截至2015年12月31日，各位董事本年度接受证券监管和国资监管培训情况概述如下：

| 董事姓名 | 培训情况              |          |               |                 |              |
|------|-------------------|----------|---------------|-----------------|--------------|
|      | 北京证监局关于上市公司董事专题培训 | 国资委董事沟通会 | 国资委中央企业董事专题培训 | 公司基础设施投融资专题知识培训 | 公司董事监事专题业务培训 |
| 李长进  | 1                 | -        | -             | -               | 1            |
| 姚桂清  | 1                 | -        | -             | -               | -            |
| 戴和根  | -                 | -        | 1             | -               | -            |
| 郭培章  | 2                 | 3        | 3             | 1               | 1            |
| 闻宝满  | 2                 | 3        | 1             | 1               | 1            |
| 郑清智  | 3                 | 4        | 2             | 1               | 1            |
| 魏伟峰  | 2                 | 3        | -             | 1               | 1            |

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

公司董事会下设战略委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和安全健康环保委员会五个专门委员会。报告期内，公司各专门委员会积极履行职责，为董事会高效运转和科学决策，提供了有效的咨询、参谋作用，确保了公司董事会运作的规范性和决策的有效性。

（一）战略委员会。报告期内，第三届董事会战略委员会由执行董事李长进、姚桂清、戴和根，独立非执行董事郭培章、郑清智组成，李长进担任该委员会主任。该委员会主要职责为：审阅建议及就本公司战略发展计划、年度预算、资本分配计划、重大合并及收购、重大投资及融资计划以及重大内部重组向董事会作出推荐意见。

战略委员会围绕公司整体战略布局和年度中心工作，针对相关战略规划的科学性和合理性研究积极开展工作，为增强董事会决策前瞻性、导向性和充分发挥战略引领作用起到了积极作用。报告期内，委员会召开会议 1 次，听取了公司《关于 2014 年股份公司发展战略的执行情况及 2015 年重点工作安排的报告》和《关于 2014 年度资本市场情况的分析报告》，并针对年度重点工作指出要注重贸易、房地产、矿产资源



等业务领域的风险管理，高度重视“营改增”对建筑行业的不利影响，加强海外市场的开拓，抓好为完成年度目标而设立的保证措施的落实工作，促进公司持续健康发展；针对资本市场工作，提出系统加强市值管理、努力拓展海外市场、合理选择资本市场融资工具等八项具体措施，及加强信息披露和投资者关系管理具体要求，为提高公司发展质量和维护上市公司开放、透明、诚信形象发挥了积极作用。

报告期内各位战略委员会成员出席战略委员会会议情况：

| 董事姓名 | 年度内应出席次数 | 出席次数   |        | 未出席次数 | 备注                       |
|------|----------|--------|--------|-------|--------------------------|
|      |          | 亲自出席次数 | 委托出席次数 |       |                          |
| 李长进  | 1        | 1      | 0      | 0     |                          |
| 姚桂清  | 1        | 1      | 0      | 0     |                          |
| 戴和根  | 1        | 1      | 0      | 0     | 2015 年 7 月 2 日起离任战略委员会委员 |
| 郭培章  | 1        | 1      | 0      | 0     |                          |
| 郑清智  | 1        | 1      | 0      | 0     |                          |

（二）审计与风险管理委员会。为进一步强化董事会的风险管理和内控管理职责，从委员会名称上直观体现董事会审计委员会承担的该类职责，2015 年 3 月，公司将“董事会审计委员会”更名为“董事会审计与风险管理委员会”，并根据香港联交所等相关要求，相应对董事会审计与风险管理委员会议事规则进行了修订完善，增加了董事会及其审计与风险管理委员会在风险管理、内部监控方面的具体职责。报告期内，第三届董事会审计与风险管理委员会由独立非执行董事郑清智、闻宝满、魏伟峰组成，并由独立非执行董事郑清智担任主任。委员会主要职责为：就委任、重新委任及解聘外部审计师向董事会提供推荐意见，批准委聘外部审计师的薪酬及条款；检讨及监察外聘审计机构是否独立客观及审计程序是否有效；监管本公司财务报表及本公司年报及账目、中期报告及季度报告是否完备，审阅当中所载的主要财务报告判断；监管本公司财务报告制度及内部监控程序，包括但不限于检讨财务监控、内部监控及风险管理制度、考虑董事会委派进行或其本身进行的对内部监控事宜的主要调查的任何结果及管理层的回应，检讨本集团的财务及会计政策及惯例；检讨公司设定的公司雇员可暗中就财务汇报、内部监控或其他方面可能发生的不正当行为提出关注的安排。

审计与风险管理委员会报告期内紧紧围绕审计监督、财务监控、内控体系建设及全面风险管理等方面积极开展工作，并进一步强化与负责财务审计和内控审计的会计师事务所定期沟通的长效机制，定期听取企业内部审计部门关于审计工作开展情况汇报。报告期内，召开董事会审计与风险管理委员会会议 7 次，审议定期报告及财务报表以及内控审计、内控体系评价、风险管理等方面的议案共计 31 项，听取了关于公

司 2015 年内部控制审计工作方案等方面的 14 项汇报。委员会就公司的财务预决算、内控体系建设及运行、全面风险管理、财务报表审阅和审计等方面的工作向公司董事会提出了多项意见并被董事会接受。委员会 2015 年具体履职情况详见与公司 2015 年年度报告同日披露的《中国中铁股份有限公司董事会审计与风险管理委员会 2015 年度履职报告》。

报告期内各位审计与风险管理委员会成员出席审计与风险管理委员会会议情况：

| 委员姓名 | 年度内应出席次数 | 出席次数   |        | 未出席次数 | 备注 |
|------|----------|--------|--------|-------|----|
|      |          | 亲自出席次数 | 委托出席次数 |       |    |
| 郑清智  | 7        | 7      | 0      | 0     |    |
| 闻宝满  | 7        | 7      | 0      | 0     |    |
| 魏伟峰  | 7        | 7      | 0      | 0     |    |

（三）薪酬与考核委员会。报告期内，第三届董事会薪酬与考核委员会由独立非执行董事郭培章、闻宝满及郑清智组成，并由独立非执行董事郭培章担任主任。薪酬与考核委员会主要职责为：就本公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构，以及就制订有关薪酬的政策设立正式及透明的程序，向董事会作出推荐意见；因应董事会所订企业方针及目标而检讨及批准管理层的薪酬建议；获授权负责厘定个别执行董事及高级管理人员的具体薪酬组合，包括实物利益、退休权利及补偿款项，包括因丧失或终止职务或委任应付的任何补偿，以及就非执行董事的薪酬向董事会提供意见；考虑同类公司支付的薪酬、须付出的时间及职责、以及公司内其他职位的雇佣条件；确保概无董事或其任何联系人参与厘定其本身的薪酬。

薪酬与考核委员会坚持以优化高管薪酬与考核工作为重心，围绕高管薪酬考核、公司工资、福利和奖惩机制等方面积极开展工作，为董事会不断完善和创新薪酬与考核机制发挥了积极作用。2015 年，薪酬与考核委员会召开会议 5 次，审议高管绩效合约、高管薪酬考核与兑现、公司业绩考核管理、工资总额管理等方面议案共计 14 项，提出多项薪酬与考核方面工作建议得到董事会采纳。例如针对绩效合约制定工作，委员会指出设计高管考核指标时，应与国资委对公司及主要负责人的业绩考核指标保持一致，在指标设计上尽可能客观、量化、精准，针对子公司绩效考核管理工作，委员会提出要完善《子（分）公司绩效考核管理办法》，优化财务和管理考核指标，合理设置“一票否决”项和“申请调整”规则，不断完善考核指标体系，在考核制度流程的制定上力求简便易行；要根据公司各业态的实际情况，有针对性地设置相关指标，

如实反映各单位特点，指标应尽可能数据化，力求真实、准确、完整。针对工资总额管理工作，委员会提出公司要认真贯彻国家人社部和国务院国资委关于中央企业增收节支、经营业绩考核和工资管理有关精神，督导各子公司严格执行工资总额清算和决算方案。

报告期内各位薪酬与考核委员会成员出席薪酬与考核委员会会议情况：

| 董事姓名 | 年度内应出席次数 | 出席次数   |        | 未出席次数 | 备注 |
|------|----------|--------|--------|-------|----|
|      |          | 亲自出席次数 | 委托出席次数 |       |    |
| 郭培章  | 5        | 5      | 0      | 0     |    |
| 闻宝满  | 5        | 5      | 0      | 0     |    |
| 郑清智  | 5        | 5      | 0      | 0     |    |

（四）提名委员会。报告期内，第三届董事会提名委员会由执行董事李长进、戴和根，独立非执行董事郭培章、闻宝满、郑清智组成，并由执行董事李长进担任主任。提名委员会主要职责为：拟订公司董事、高级管理人员的选择标准、程序及方法，提交董事会审议；物色具备合适资格可担任董事的人士，并挑选提名有关人士出任董事或就此向董事会提供意见，对董事候选人和总裁人选进行审查并提出建议；至少每年检讨董事会的架构、人数及组成（包括技能、认知及经验方面），并就任何为配合公司策略而拟对董事会做出的变动提出建议；对全资子公司董事、股东代表监事、总经理（候选人）提出建议；对控股子公司、参股子公司股东代表和董事、股东代表监事、总经理的候选人提出建议；就董事委任或重新委任以及董事，特别是主席及总裁的继任计划向董事会提出建议；评核独立非执行董事的独立性；就董事委任或重新委任以及董事（尤其是主席及总裁）继任计划向董事会提出建议。

提名委员会坚持以打造一流管理团队为重心，围绕董事和高管人员选聘、人才储备和培养等方面积极开展工作，为董事会发挥管团队的职能起到了积极作用。2015年，提名委员会召开会议1次，审议通过了《关于聘任张宗言先生为中国中铁股份有限公司总裁的议案》和《关于提名张宗言先生为中国中铁股份有限公司执行董事候选人的议案》2项议案，根据国务院国资委党委有关文件精神，以及公司法和《中国中铁股份有限公司章程》等规定，依法合规完成了聘任张宗言先生为公司总裁及提名其为公司执行董事候选人的董事会前置审议程序，为保持董事会工作连续性、一致性和有效性起到积极作用。

报告期内各位提名委员会成员出席提名委员会会议情况

| 董事姓名 | 年度内应 | 出席次数   |        | 未出席次数 | 备注                       |
|------|------|--------|--------|-------|--------------------------|
|      | 出席次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 |       |                          |
| 李长进  | 1    | 1      | 0      | 0     |                          |
| 戴和根  | 0    | 0      | 0      | 0     | 2015 年 7 月 2 日起离任提名委员会委员 |
| 郭培章  | 1    | 1      | 0      | 0     |                          |
| 闻宝满  | 1    | 1      | 0      | 0     |                          |
| 郑清智  | 1    | 1      | 0      | 0     |                          |

(五) 安全健康环保委员会。报告期内，第三届董事会安全健康环保委员会由执行董事戴和根、姚桂清，独立非执行董事郭培章、闻宝满、魏伟峰组成，并由执行董事戴和根担任主任。安全健康环保委员会主要职责包括：指导、检查和评估公司安全、健康与环境保护计划的实施，以及就有关公司安全、健康与环境领域的重大问题向董事会提出方案和建议。

安全健康环保委员会坚持以督导安全生产和质量、促进健康与环保管理为重心，围绕公司安全生产管理、职业健康和环境保护等方面积极开展工作，为董事会有效指导公司安全生产，切实保护职工健康和改善环境起到了积极的作用。2015 年，安全健康环保委员会召开会议 1 次，听取了经理层关于中国中铁 2014 年安全质量、健康环保工作情况的汇报和 2015 年重点工作安排。委员会针对公司的安全生产形势，要求公司进一步提高认识，安全管理上要坚持高标准、严要求，不能有丝毫懈怠；加强安全生产宣传教育工作，特别是基层组织的宣贯，让生产一线员工和协作队伍的安全生产意识和安全保护技能“入脑入心”；进一步加强执行力建设，坚持重奖重罚、严格问责、狠抓考核、一票否决；进一步突出重点，加强对安全事故的科学分析能力，抓好科技兴安，坚持依法合规开展安全生产管理工作，为进一步规范公司生产安全，保障从业员工健康发挥了重要作用。

报告期内各位安全健康环保委员会成员出席安全健康环保委员会会议情况

| 董事姓名 | 年度内应 | 出席次数   |        | 未出席次数 | 备注                           |
|------|------|--------|--------|-------|------------------------------|
|      | 出席次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 |       |                              |
| 戴和根  | 1    | 1      | 0      | 0     | 2015 年 7 月 2 日起离任安全健康环保委员会主任 |
| 姚桂清  | 1    | 1      | 0      | 0     |                              |
| 郭培章  | 1    | 1      | 0      | 0     |                              |
| 闻宝满  | 1    | 1      | 0      | 0     |                              |
| 魏伟峰  | 1    | 1      | 0      | 0     |                              |

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会未发现除本报告第五节《管理层讨论与分析》中“关于公司可能面对的风险”之外的风险，对报告期内的监督事项无异议。

公司监事会主要职责为：对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；检查公司财务；提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；向股东大会提出提案；提议召开除定期会议外的董事会临时会议；对董事会建立与实施内部控制进行监督；对关联（关连）交易的审议、表决、披露、履行等情况进行监督并在年度报告中发表意见。

2015 年，公司监事会根据《公司章程》所赋予的职权勤勉履职，报告期内，公司监事会召开会议 9 次，会议的召集、召开程序均符合《公司章程》及《监事会议事规则》的规定。公司监事会召开会议 9 次，审议议案 38 项，听取汇报事项 23 项，监事出席情况如下：

| 监事姓名 | 年度内应出席次数 | 出席次数   |        | 未出席次数 | 备注 |
|------|----------|--------|--------|-------|----|
|      |          | 亲自出席次数 | 委托出席次数 |       |    |
| 刘成军  | 9        | 9      | 0      | 0     |    |
| 刘建媛  | 9        | 8      | 1      | 0     |    |
| 王宏光  | 9        | 9      | 0      | 0     |    |
| 陈文鑫  | 9        | 9      | 0      | 0     |    |
| 范经华  | 9        | 9      | 0      | 0     |    |

## 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格分开，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2015 年，公司按《高级管理人员薪酬与考核管理暂行办法》，董事会对经理层进行考核评价并按照考核评价结果确定经理层薪酬的考评机制激励。董事会考核经理层主要指标包括：整体业绩指标、个人 KPI 和个人能力素质指标三部分：

1. 整体业绩指标：包括经营指标和管理指标。经营指标主要是监管部门和股东关注的反映公司运行质量和持续发展能力的财务指标。管理指标主要是为了提高公司管理水平，解决发展短板，对高管人员所设置的年度考核指标；

2. 个人 KPI：依据公司年度重点工作，按照经理层工作分工确定，牵引当年要完成的主要工作目标指标；

3. 个人能力素质指标：主要关注高管人员履职能力素质的提高，包括个人素质、工作能力和工作态度三个纬度九项指标。

为体现上市公司特点，董事会在 2013 年提出经理层绩效考核管理指标中设置股价年度增幅与同行业典型企业股价平均年度增幅的比较值指标，将公司股价变动情况与建筑行业上市的六家典型企业平均水平进行比较，引导高管层更加关注公司的市场认可度和资本市场变化，提升公司在资本市场的公众形象。

## 八、 是否披露内部控制自我评价报告

公司根据财政部、证监会等五部委《内部控制基本规范》及《应用指引》和上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》有关规定，按照公司内控体系“逐级推进、横向到边、纵向到底、全面覆盖”的工作要求，在公司总部和各子、分公司构建了内部控制体系框架，内控制度已覆盖公司经营、生产、管理、控制等各个方面，并按照业务模块编制了公司治理、战略管理、生产经营、运营监控、信息披露、法律事务、安全质量环保、人力资源、财务管理、国际业务、采购管理、信息管理等各业务流程的工作标准和程序文件，制定了内部控制体系运行管理办法，保障公司及各子、分公司内部控制管理工作有据可依，同时，积极采取有效的控制活动，防范各类风险因素，确保公司生产经营有序运行。

内部控制评价报告详细内容，敬请参阅公司于 2015 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露的相关内容。

### 报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

不适用

## 九、 内部控制审计报告的相关情况说明

经公司股东大会批准，公司聘请了德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度与财务报告相关的内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意

见。内部控制审计报告详细内容，敬请参阅公司于 2016 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露的相关内容。

## 第十一节 公司债券相关情况

### 一、 公司债券基本情况

单位:亿元 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    |
|----------------------------------|----------|--------|------------|------------|------|-------|-----------------------------------------|---------|
| 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券(第一期)10 年期品种 | 10 中铁 G2 | 122046 | 2010-1-27  | 2020-1-26  | 50   | 4.88% | 单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付 | 上海证券交易所 |
| 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券(第二期)10 年期品种 | 10 中铁 G3 | 122054 | 2010-10-19 | 2020-10-19 | 25   | 4.34% |                                         | 上海证券交易所 |
|                                  | 10 中铁 G4 | 122055 | 2010-10-19 | 2025-10-19 | 35   | 4.5%  |                                         | 上海证券交易所 |

#### 公司债券其他情况的说明:

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1214 号文核准,本公司获准向合格投资者公开发行面值不超过人民币 100 亿元的公司债券,本次债券采取分期方式,其中首期债券为中国中铁股份有限公司公开发行 2016 年公司债券(第一期)(以下简称“本期债券”)。本期债券基础发行规模不超过人民币 40 亿元,可超额配售不超过人民币 10 亿元。本期债券发行工作已于 2016 年 1 月 29 日结束,发行总额人民币 41.7 亿元,扣除相关发行费用后,本次发行实际募集资金人民币 41.5 亿元,其中:品种一为 5 年期,附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,实际发行规模为 20.50 亿元,最终票面利率为 3.07%;品种二为 10 年期,实际发行规模为 21.20 亿元,最终票面利率为 3.80%。本期债券于 2016 年 3 月 14 日在上海证券交易所正式上市。本期债券发行的详情请参见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

### 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   | 中银国际证券有限责任公司                 |
|         | 办公地址 | 北京市西城区金融大街 28 号盈泰中心 2 座 15 层 |
|         | 联系人  | 吴荻、许凯                        |
|         | 联系电话 | 010-66229127、010-66229137    |



|        |      |                               |
|--------|------|-------------------------------|
| 资信评级机构 | 名称   | 联合信用评级有限公司                    |
|        | 办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层 |

### 三、 公司债券募集资金使用情况

2010 年中国中铁股份有限公司公司债券募集资金严格按照募集资金说明书约定用途使用，其中三分之二用于偿还贷款，剩余部分用于补充流动资金。

### 四、 公司债券资信评级机构情况

联合信用评级有限公司为 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券每年出具了 AAA 级跟踪评级报告，详见公司在上海证券交易所网站刊登的相关公告。

### 五、 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

2010 年中国中铁股份有限公司公司债券以控股股东中铁工提供担保的方式进行增信，偿债计划为按年付息，到期一次还本付息。

### 六、 公司债券持有人会议召开情况

不适用

### 七、 公司债券受托管理人履职情况

中银国际证券有限责任公司严格按照监管要求，每年为公司债券出具《受托管理事务年度报告》，详见公司在上海证券交易所网站刊登的相关公告。

### 八、 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

| 主要指标          | 2015 年      | 2014 年      | 本期比上年同期增减 (%) |
|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 息税折旧摊销前利润     | 34,958,838  | 34,242,493  | 2.09          |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,554,784 | -12,334,241 | -26.11        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,421,405   | -14,064,867 | 不适用           |
| 期末现金及现金等价物余额  | 93,303,739  | 68,678,886  | 35.86         |
| 流动比率          | 1.20        | 1.16        | 3.84          |
| 速动比率          | 0.68        | 0.64        | 5.05          |
| 资产负债率         | 80.47       | 84.03       | -4.24         |
| EBITDA 全部债务比  | 16.43       | 16.76       | -2.00         |
| 利息保障倍数        | 2.52        | 2.29        | 9.90          |
| 现金利息保障倍数      | 4.37        | 3.05        | 43.13         |
| EBITDA 利息保障倍数 | 3.25        | 2.89        | 12.72         |
| 贷款偿还率         | 100         | 100         | 0.00          |
| 利息偿付率         | 100         | 100         | 0.00          |

## 九、 报告期末公司资产情况

报告期末公司资产情况具体分析和说明请参考“第五节管理层讨论与分析”项下“报告期内主要经营情况”中的“(三)资产、负债情况分析”。

## 十、 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

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

截至 2015 年末，公司银行授信额度合计为人民币 2,217.64 亿元，剩余授信额度为人民币 1,420.31 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

截至目前，公司尚未触发募集说明书中约定的关于偿债计划及其他保障措施中的相关承诺事项。

## 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

不适用

## 第十二节 财务报告

### 一、 审计报告

附后

### 二、 财务报表

附后

### 第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的年度报告；
- 二、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；
- 三、报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司在香港联合交易所主板公布的 2015 年年度报告。



董事会批准报送日期：2016 年 3 月 30 日

中国中铁股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一五年十二月三十一日止年度

财务报表及审计报告  
2015 年 12 月 31 日止年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|-----------|
| 审计报告      | 1         |
| 合并资产负债表   | 2         |
| 公司资产负债表   | 3         |
| 合并利润表     | 4         |
| 公司利润表     | 5         |
| 合并现金流量表   | 6         |
| 公司现金流量表   | 7         |
| 合并股东权益变动表 | 8 - 9     |
| 公司股东权益变动表 | 10        |
| 财务报表附注    | 11 - 168  |

## 审计报告

德师报(审)字(16)第 P0929 号

中国中铁股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国中铁股份有限公司的财务报表,包括2015年12月31日的公司及合并资产负债表、2015年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

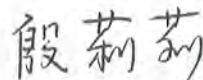
我们认为,中国中铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国中铁股份有限公司2015年12月31日的公司及合并财务状况以及2015年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海

中国注册会计师:陈曦



中国注册会计师:殷莉莉



2016年3月30日

2015 年 12 月 31 日

## 合并资产负债表

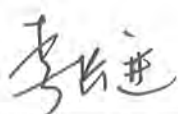
人民币千元

| 项目                     | 附注    | 年末余额        | 年初余额        | 项目                     | 附注    | 年末余额        | 年初余额        |
|------------------------|-------|-------------|-------------|------------------------|-------|-------------|-------------|
| 流动资产                   |       |             |             | 流动负债                   |       |             |             |
| 货币资金                   | (五)1  | 100,717,851 | 77,354,348  | 短期借款                   | (五)22 | 55,478,008  | 60,757,488  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (五)2  | 144,232     | 108,753     | 吸收存款                   | (五)23 | 2,118,230   | 3,434,796   |
| 应收票据                   | (五)3  | 1,971,146   | 1,567,393   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | (五)24 | 185,401     | 303,830     |
| 应收账款                   | (五)4  | 131,660,359 | 145,830,995 | 应付票据                   | (五)25 | 22,460,054  | 27,239,446  |
| 预付款项                   | (五)5  | 32,453,080  | 31,640,331  | 应付账款                   | (五)26 | 236,419,392 | 218,207,469 |
| 应收利息                   |       | 325,807     | 181,973     | 预收款项                   | (五)27 | 69,636,892  | 80,745,204  |
| 应收股利                   | (五)6  | 55,664      | 38,904      | 应付职工薪酬                 | (五)28 | 2,877,886   | 2,741,496   |
| 其他应收款                  | (五)7  | 37,120,053  | 37,901,654  | 应交税费                   | (五)29 | 14,613,185  | 13,308,411  |
| 存货                     | (五)8  | 246,758,108 | 241,516,854 | 应付利息                   | (五)30 | 1,208,001   | 1,351,613   |
| 一年内到期的非流动资产            | (五)9  | 12,541,214  | 8,138,476   | 应付股利                   | (五)31 | 365,210     | 61,321      |
| 其他流动资产                 | (五)10 | 1,662,171   | 1,022,861   | 其他应付款                  | (五)32 | 40,180,440  | 36,324,122  |
| 流动资产合计                 |       | 565,409,685 | 545,302,542 | 一年内到期的非流动负债            | (五)33 | 21,864,702  | 26,625,008  |
| 非流动资产                  |       |             |             | 其他流动负债                 | (五)34 | 3,039,856   | 39,838      |
| 可供出售金融资产               | (五)11 | 8,350,638   | 8,786,275   | 流动负债合计                 |       | 470,447,257 | 471,140,042 |
| 长期应收款                  | (五)12 | 11,671,474  | 11,546,903  | 非流动负债                  |       |             |             |
| 长期股权投资                 | (五)13 | 8,052,872   | 6,561,023   | 长期借款                   | (五)35 | 63,580,588  | 59,442,327  |
| 投资性房地产                 | (五)14 | 4,756,123   | 3,297,545   | 应付债券                   | (五)36 | 30,167,377  | 33,291,547  |
| 固定资产                   | (五)15 | 44,868,569  | 43,181,465  | 长期应付款                  | (五)37 | 3,425,903   | 3,164,211   |
| 在建工程                   | (五)16 | 6,838,491   | 4,937,121   | 长期应付职工薪酬               | (五)38 | 3,779,130   | 3,972,029   |
| 工程物资                   |       | 221,825     | 308,454     | 专项应付款                  |       | 47,486      | 67,025      |
| 固定资产清理                 |       | 1,680       | 1,103       | 预计负债                   | (五)39 | 247,811     | 259,793     |
| 无形资产                   | (五)17 | 50,836,364  | 48,199,622  | 递延收益                   | (五)40 | 1,489,023   | 1,381,599   |
| 商誉                     | (五)18 | 828,683     | 828,683     | 递延所得税负债                | (五)20 | 919,974     | 1,102,971   |
| 长期待摊费用                 | (五)19 | 848,570     | 282,622     | 其他非流动负债                | (五)41 | 162,028     | 161,880     |
| 递延所得税资产                | (五)20 | 4,366,553   | 4,281,358   | 非流动负债合计                |       | 103,819,320 | 102,843,382 |
| 其他非流动资产                | (五)21 | 6,616,178   | 5,532,523   | 负债合计                   |       | 574,266,577 | 573,983,424 |
| 非流动资产合计                |       | 148,258,020 | 137,744,697 | 所有者权益                  |       |             |             |
|                        |       |             |             | 股本                     | (五)42 | 22,844,302  | 21,299,900  |
|                        |       |             |             | 其他权益工具                 | (五)43 | 11,940,000  | 2,982,000   |
|                        |       |             |             | 其中：永续债                 |       | 11,940,000  | 2,982,000   |
|                        |       |             |             | 资本公积                   | (五)44 | 41,754,319  | 30,529,448  |
|                        |       |             |             | 其他综合收益                 | (五)45 | 65,894      | 25,528      |
|                        |       |             |             | 专项储备                   | (五)46 | -           | -           |
|                        |       |             |             | 盈余公积                   | (五)47 | 4,173,136   | 3,416,757   |
|                        |       |             |             | 一般风险准备                 |       | 1,200,681   | 736,266     |
|                        |       |             |             | 未分配利润                  | (五)48 | 48,608,655  | 39,729,945  |
|                        |       |             |             | 归属于母公司所有者权益合计          |       | 130,586,987 | 98,719,844  |
|                        |       |             |             | 少数股东权益                 |       | 8,814,141   | 10,343,971  |
|                        |       |             |             | 所有者权益合计                |       | 139,401,128 | 109,063,815 |
| 资产总计                   |       | 713,667,705 | 683,047,239 | 负债和所有者权益总计             |       | 713,667,705 | 683,047,239 |

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 168 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





2015 年 12 月 31 日

## 公司资产负债表

人民币千元

| 项目                     | 附注    | 年末余额        | 年初余额        | 项目                     | 附注     | 年末余额        | 年初余额        |
|------------------------|-------|-------------|-------------|------------------------|--------|-------------|-------------|
| <b>流动资产</b>            |       |             |             | <b>流动负债</b>            |        |             |             |
| 货币资金                   | (十四)1 | 40,286,378  | 16,488,681  | 短期借款                   |        | 1,266,238   | 4,901,978   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | 966         | 1,317       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -           | 17,700      |
| 应收账款                   | (十四)2 | 9,950,682   | 8,043,861   | 应付账款                   | (十四)7  | 15,291,624  | 8,575,862   |
| 预付款项                   | (十四)3 | 1,098,485   | 1,617,480   | 预收款项                   | (十四)8  | 2,891,949   | 3,348,235   |
| 应收股利                   |       | 73,064      | -           | 应付职工薪酬                 |        | 13,948      | 9,824       |
| 其他应收款                  | (十四)4 | 46,608,943  | 31,997,998  | 应交税费                   |        | 773,342     | 525,839     |
| 存货                     |       | 3,379,833   | 1,095,114   | 应付利息                   |        | 666,486     | 737,491     |
| 一年内到期的非流动资产            |       | 6,634,275   | 1,203,000   | 应付股利                   |        | 207,167     | -           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | 108,032,626 | 60,447,451  | 其他应付款                  | (十四)9  | 48,533,744  | 29,819,687  |
| <b>非流动资产</b>           |       |             |             | 一年内到期的非流动负债            |        | 456,158     | 2,030,855   |
| 可供出售金融资产               | (十四)5 | 2,884,250   | 2,789,250   | <b>流动负债合计</b>          |        | 70,100,656  | 49,967,471  |
| 长期应收款                  |       | 10,324,755  | 14,488,737  | <b>非流动负债</b>           |        |             |             |
| 长期股权投资                 | (十四)6 | 84,784,346  | 80,221,528  | 长期借款                   |        | 1,757,345   | 472,522     |
| 投资性房地产                 |       | 139,629     | 143,290     | 应付债券                   | (十四)10 | 23,950,177  | 23,916,321  |
| 固定资产                   |       | 277,664     | 292,451     | 长期应付职工薪酬               |        | 10,582      | 13,935      |
| 在建工程                   |       | 1,605       | 4,405       | 递延收益                   |        | 4,310       | 4,014       |
| 无形资产                   |       | 610,651     | 626,952     | <b>非流动负债合计</b>         |        | 25,722,414  | 24,406,792  |
| 长期待摊费用                 |       | 257         | 5,701       | <b>负债合计</b>            |        | 95,823,070  | 74,374,263  |
| 递延所得税资产                |       | 21,288      | 22,865      | <b>所有者权益</b>           |        |             |             |
| 其他非流动资产                |       | 9,948       | -           | 股本                     | (五)42  | 22,844,302  | 21,299,900  |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 99,054,393  | 98,595,179  | 其他权益工具                 | (五)43  | 11,940,000  | 2,982,000   |
|                        |       |             |             | 其中：永续债                 |        | 11,940,000  | 2,982,000   |
|                        |       |             |             | 资本公积                   | (十四)11 | 52,081,025  | 41,392,822  |
|                        |       |             |             | 其他综合收益                 | (十四)12 | (6,598)     | (5,960)     |
|                        |       |             |             | 专项储备                   |        | -           | -           |
|                        |       |             |             | 盈余公积                   |        | 3,501,755   | 2,745,376   |
|                        |       |             |             | 未分配利润                  | (十四)13 | 20,903,465  | 16,254,229  |
|                        |       |             |             | <b>所有者权益合计</b>         |        | 111,263,949 | 84,668,367  |
| <b>资产总计</b>            |       | 207,087,019 | 159,042,630 | <b>负债和所有者权益总计</b>      |        | 207,087,019 | 159,042,630 |

2015 年 12 月 31 日止年度

## 合并利润表

人民币千元

| 项目                               | 附注    | 本年发生额       | 上年发生额       |
|----------------------------------|-------|-------------|-------------|
| 一、营业总收入                          |       | 624,104,144 | 612,559,148 |
| 其中：营业收入                          | (五)49 | 621,088,314 | 610,328,055 |
| 利息收入                             |       | 526,196     | 602,413     |
| 手续费及佣金收入                         |       | 2,489,634   | 1,628,680   |
| 二、营业总成本                          |       | 609,386,166 | 598,213,675 |
| 其中：营业成本                          | (五)49 | 554,481,540 | 544,017,469 |
| 利息支出                             |       | 72,906      | 107,969     |
| 营业税金及附加                          | (五)50 | 20,001,318  | 19,594,512  |
| 销售费用                             | (五)51 | 2,342,463   | 2,334,029   |
| 管理费用                             | (五)52 | 26,621,294  | 25,834,031  |
| 财务费用                             | (五)53 | 2,397,222   | 3,751,834   |
| 资产减值损失                           | (五)54 | 3,469,423   | 2,573,831   |
| 加：公允价值变动收益(损失)                   | (五)55 | (2,980)     | (235,910)   |
| 投资收益                             | (五)56 | 956,014     | 699,974     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益               |       | 248,323     | 258,992     |
| 三、营业利润                           |       | 15,671,012  | 14,809,537  |
| 加：营业外收入                          | (五)57 | 1,302,039   | 1,085,987   |
| 其中：非流动资产处置利得                     |       | 358,511     | 98,266      |
| 减：营业外支出                          | (五)58 | 666,415     | 582,171     |
| 其中：非流动资产处置损失                     |       | 185,650     | 122,333     |
| 四、利润总额                           |       | 16,306,636  | 15,313,353  |
| 减：所得税费用                          | (五)59 | 4,520,519   | 4,636,969   |
| 五、净利润                            |       | 11,786,117  | 10,676,384  |
| 归属于母公司所有者的净利润                    |       | 12,257,674  | 10,359,972  |
| 少数股东损益                           |       | (471,557)   | 316,412     |
| 六、其他综合收益的税后净额                    | (五)60 | 45,325      | 238,386     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额             |       | 40,366      | 260,264     |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益             |       | (122,687)   | (11,447)    |
| 重新计量设定受益计划净负债的变动                 |       | (122,687)   | (11,447)    |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益              |       | 163,053     | 271,711     |
| 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 |       | -           | (20,436)    |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       | 90,487      | 246,897     |
| 外币财务报表折算差额                       |       | 75,833      | 45,250      |
| 其他                               |       | (3,267)     | -           |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额              |       | 4,959       | (21,878)    |
| 七、综合收益总额                         |       | 11,831,442  | 10,914,770  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                 |       | 12,298,040  | 10,620,236  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                   |       | (466,598)   | 294,534     |
| 八、每股收益                           | (十五)2 |             |             |
| (一)基本每股收益                        |       | 0.530       | 0.482       |
| (二)稀释每股收益                        |       | 不适用         | 不适用         |

2015 年 12 月 31 日止年度

## 公司利润表

人民币千元

| 项目                   | 附注     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------------|--------|------------|------------|
| 一、营业收入               | (十四)14 | 38,751,152 | 22,701,767 |
| 减：营业成本               | (十四)14 | 37,345,292 | 21,598,250 |
| 营业税金及附加              |        | 72,518     | 49,070     |
| 管理费用                 |        | 420,497    | 411,495    |
| 财务费用                 | (十四)15 | 123,659    | (59,500)   |
| 资产减值损失               |        | 3,548      | (252,781)  |
| 加：公允价值变动收益(损失)       |        | 17,700     | (17,700)   |
| 投资收益                 | (十四)16 | 7,114,351  | 6,786,052  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益   |        | 135,124    | 104,056    |
| 二、营业利润               |        | 7,917,689  | 7,723,585  |
| 加：营业外收入              |        | 15,156     | 4,802      |
| 其中：非流动资产处置利得         |        | -          | 733        |
| 减：营业外支出              |        | 459        | 1,146      |
| 其中：非流动资产处置损失         |        | 71         | 63         |
| 三、利润总额               |        | 7,932,386  | 7,727,241  |
| 减：所得税费用              | (十四)17 | 368,601    | 244,262    |
| 四、净利润                |        | 7,563,785  | 7,482,979  |
| 五、其他综合收益的税后净额        | (十四)12 | (638)      | 11,290     |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 |        | (638)      | 840        |
| 重新计量设定受益计划净负债的变动     |        | (638)      | 840        |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益  |        | -          | 10,450     |
| 外币财务报表折算差额           |        | -          | 10,450     |
| 六、综合收益总额             |        | 7,563,147  | 7,494,269  |

2015 年 12 月 31 日止年度

## 合并现金流量表

人民币千元

| 项目                        | 附注       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------------|----------|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |          |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |          | 612,614,238  | 585,800,781  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |          | 3,844,651    | 2,841,618    |
| 收到的税费返还                   |          | 354,497      | 430,205      |
| 客户存款净增加额                  |          | -            | 3,434,796    |
| 存放中央银行款项的净减少额             |          | 90,805       | -            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五)61(1) | 4,503,910    | 3,201,762    |
| 经营活动现金流入小计                |          | 621,408,101  | 595,709,162  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 494,397,971  | 486,535,102  |
| 存放中央银行款项的净增加额             |          | -            | 1,614,890    |
| 客户存款净减少额                  |          | 1,316,566    | -            |
| 客户贷款及垫款净增加额               |          | 488,000      | 263,000      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |          | 36,527       | 28,450       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |          | 42,435,439   | 38,235,791   |
| 支付的各项税费                   |          | 30,434,732   | 27,554,841   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五)61(2) | 21,740,941   | 22,030,790   |
| 经营活动现金流出小计                |          | 590,850,176  | 576,262,864  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |          | 30,557,925   | 19,446,298   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |          |              |              |
| 收回投资收到的现金                 |          | 21,137,250   | 18,514,347   |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 1,992,925    | 1,745,255    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 1,152,512    | 1,202,197    |
| 处置子公司收到的现金净额              |          | 93,258       | -            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (五)61(3) | 6,399        | 89,455       |
| 投资活动现金流入小计                |          | 24,382,344   | 21,551,254   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 14,904,925   | 9,560,883    |
| 投资支付的现金                   |          | 23,481,791   | 21,584,809   |
| 取得子公司支付的现金净额              | (五)62(2) | 1,550,412    | 1,871,667    |
| 处置子公司支付的现金净额              |          | -            | 868,136      |
| 投资活动现金流出小计                |          | 39,937,128   | 33,885,495   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |          | (15,554,784) | (12,334,241) |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |          |              |              |
| 吸收投资收到的现金                 |          | 20,926,880   | 3,919,355    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          | 89,948       | 937,355      |
| 发行永续债收到的现金                |          | 8,958,000    | 2,982,000    |
| 取得借款收到的现金                 |          | 104,761,738  | 100,381,495  |
| 发行债券收到的现金                 |          | 3,991,000    | 747,000      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五)61(4) | 746,638      | 1,342,466    |
| 筹资活动现金流入小计                |          | 130,426,256  | 106,390,316  |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 107,624,074  | 106,305,573  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 12,441,804   | 13,198,053   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          | 250,169      | 443,041      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五)61(5) | 938,973      | 951,557      |
| 筹资活动现金流出小计                |          | 121,004,851  | 120,455,183  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |          | 9,421,405    | (14,064,867) |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | 200,307      | (26,511)     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b> |          | 24,624,853   | (6,979,321)  |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | (五)62(4) | 68,678,886   | 75,658,207   |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     | (五)62(4) | 93,303,739   | 68,678,886   |

2015 年 12 月 31 日止年度

## 公司现金流量表

人民币千元

| 项目                        | 附注     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------------|--------|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |        |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 36,586,301   | 21,401,847   |
| 收到的税费返还                   |        | 812          | 626          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |        | 286,472      | 305,861      |
| 经营活动现金流入小计                |        | 36,873,585   | 21,708,334   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 31,347,346   | 18,861,192   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 299,998      | 250,714      |
| 支付的各项税费                   |        | 973,850      | 601,640      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |        | 483,282      | 2,632,700    |
| 经营活动现金流出小计                |        | 33,104,476   | 22,346,246   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | (十四)18 | 3,769,109    | (637,912)    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |        |              |              |
| 收回投资收到的现金                 |        | 32,149,000   | 13,990,908   |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 8,624,732    | 8,377,225    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 76           | 2,483        |
| 投资活动现金流入小计                |        | 40,773,808   | 22,370,616   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 22,250       | 20,797       |
| 投资支付的现金                   |        | 52,686,172   | 36,035,148   |
| 处置子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        | -            | 2,547,568    |
| 投资活动现金流出小计                |        | 52,708,422   | 38,603,513   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | (11,934,614) | (16,232,897) |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |        |              |              |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 20,836,931   | 2,982,000    |
| 其中：发行永续债收到的现金             |        | 8,958,000    | 2,982,000    |
| 取得借款收到的现金                 |        | 29,083,134   | 29,828,419   |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 49,920,065   | 32,810,419   |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 14,091,267   | 4,217,946    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 3,838,733    | 3,101,585    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        | 30,000       | 39,738       |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 17,960,000   | 7,359,269    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 31,960,065   | 25,451,150   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 12,794       | 2,353        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 23,807,354   | 8,582,694    |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | (十四)18 | 16,476,455   | 7,893,761    |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     | (十四)18 | 40,283,809   | 16,476,455   |

2015 年 12 月 31 日止年度

## 合并股东权益变动表

人民币千元

| 项目               | 本年金额        |               |            |            |           |           |            |             |             |             |             |
|------------------|-------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                  | 归属于母公司所有者权益 |               |            |            |           |           |            |             |             | 少数<br>股东权益  | 所有者<br>权益合计 |
|                  | 股本          | 其他权益工具<br>永续债 | 资本公积       | 其他综合<br>收益 | 专项储备      | 盈余公积      | 一般风险<br>准备 | 未分配利润       | 合计          |             |             |
| 一、上年年末余额         | 21,299,900  | 2,982,000     | 30,529,448 | 25,528     | -         | 3,416,757 | 736,266    | 39,729,945  | 98,719,844  | 10,343,971  | 109,063,815 |
| 二、本年初余额          | 21,299,900  | 2,982,000     | 30,529,448 | 25,528     | -         | 3,416,757 | 736,266    | 39,729,945  | 98,719,844  | 10,343,971  | 109,063,815 |
| 三、本年增减变动金额       | 1,544,402   | 8,958,000     | 11,224,871 | 40,366     | -         | 756,379   | 464,415    | 8,878,710   | 31,867,143  | (1,529,830) | 30,337,313  |
| (一)综合收益总额        | -           | -             | -          | 40,366     | -         | -         | -          | 12,257,674  | 12,298,040  | (466,598)   | 11,831,442  |
| (二)所有者投入和减少资本    | 1,544,402   | 8,958,000     | 11,224,871 | -          | -         | -         | -          | -           | 21,727,273  | (716,341)   | 21,010,932  |
| 1. 股东投入的普通股      | 1,544,402   | -             | 10,334,529 | -          | -         | -         | -          | -           | 11,878,931  | 89,948      | 11,968,879  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | -           | 8,958,000     | -          | -          | -         | -         | -          | -           | 8,958,000   | -           | 8,958,000   |
| 3. 其他            | -           | -             | 890,342    | -          | -         | -         | -          | -           | 890,342     | (806,289)   | 84,053      |
| (三)利润分配          | -           | -             | -          | -          | -         | 756,379   | 464,415    | (3,378,964) | (2,158,170) | (346,891)   | (2,505,061) |
| 1. 提取盈余公积        | -           | -             | -          | -          | -         | 756,379   | -          | (756,379)   | -           | -           | -           |
| 2. 提取信托赔偿及风险准备   | -           | -             | -          | -          | -         | -         | 464,415    | (464,415)   | -           | -           | -           |
| 3. 向所有者分配股利      | -           | -             | -          | -          | -         | -         | -          | (2,158,170) | (2,158,170) | (346,891)   | (2,505,061) |
| (四)专项储备          | -           | -             | -          | -          | -         | -         | -          | -           | -           | -           | -           |
| 1. 本年提取          | -           | -             | -          | -          | 9,401,027 | -         | -          | -           | 9,401,027   | 349,586     | 9,750,613   |
| 2. 本年使用          | -           | -             | -          | -          | 9,401,027 | -         | -          | -           | 9,401,027   | 349,586     | 9,750,613   |
| 四、本年年末余额         | 22,844,302  | 11,940,000    | 41,754,319 | 65,894     | -         | 4,173,136 | 1,200,681  | 48,608,655  | 130,586,987 | 8,814,141   | 139,401,128 |

2015 年 12 月 31 日止年度

## 合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

| 项目               | 上年金额        |               |            |            |           |           |            |             |             |            |             |
|------------------|-------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|                  | 归属于母公司所有者权益 |               |            |            |           |           |            |             |             | 少数<br>股东权益 | 所有者<br>权益合计 |
|                  | 股本          | 其他权益工具<br>永续债 | 资本公积       | 其他综合<br>收益 | 专项储备      | 盈余公积      | 一般风险<br>准备 | 未分配利润       | 合计          |            |             |
| 一、上年年末余额         | 21,299,900  | -             | 30,639,496 | (234,736)  | -         | 2,668,459 | 294,767    | 31,965,563  | 86,633,449  | 10,166,544 | 96,799,993  |
| 二、本年初余额          | 21,299,900  | -             | 30,639,496 | (234,736)  | -         | 2,668,459 | 294,767    | 31,965,563  | 86,633,449  | 10,166,544 | 96,799,993  |
| 三、本年增减变动金额       | -           | 2,982,000     | (110,048)  | 260,264    | -         | 748,298   | 441,499    | 7,764,382   | 12,086,395  | 177,427    | 12,263,822  |
| (一)综合收益总额        | -           | -             | -          | 260,264    | -         | -         | -          | 10,359,972  | 10,620,236  | 294,534    | 10,914,770  |
| (二)所有者投入和减少资本    | -           | 2,982,000     | (110,048)  | -          | -         | -         | -          | -           | 2,871,952   | 335,990    | 3,207,942   |
| 1. 股东投入的普通股      | -           | -             | -          | -          | -         | -         | -          | -           | -           | 937,355    | 937,355     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | -           | 2,982,000     | -          | -          | -         | -         | -          | -           | 2,982,000   | -          | 2,982,000   |
| 3. 其他            | -           | -             | (110,048)  | -          | -         | -         | -          | -           | (110,048)   | (601,365)  | (711,413)   |
| (三)利润分配          | -           | -             | -          | -          | -         | 748,298   | 441,499    | (2,595,590) | (1,405,793) | (453,097)  | (1,858,890) |
| 1. 提取盈余公积        | -           | -             | -          | -          | -         | 748,298   | -          | (748,298)   | -           | -          | -           |
| 2. 提取信托赔偿及风险准备   | -           | -             | -          | -          | -         | -         | 441,499    | (441,499)   | -           | -          | -           |
| 3. 向所有者分配股利      | -           | -             | -          | -          | -         | -         | -          | (1,405,793) | (1,405,793) | (453,097)  | (1,858,890) |
| (四)专项储备          | -           | -             | -          | -          | -         | -         | -          | -           | -           | -          | -           |
| 1. 本年提取          | -           | -             | -          | -          | 9,603,759 | -         | -          | -           | 9,603,759   | -          | 9,603,759   |
| 2. 本年使用          | -           | -             | -          | -          | 9,603,759 | -         | -          | -           | 9,603,759   | -          | 9,603,759   |
| 四、本年年末余额         | 21,299,900  | 2,982,000     | 30,529,448 | 25,528     | -         | 3,416,757 | 736,266    | 39,729,945  | 98,719,844  | 10,343,971 | 109,063,815 |

中国中铁股份有限公司

2015 年 12 月 31 日止年度

公司股东权益变动表

人民币千元

| 项目               | 本年金额       |               |            |            |        |           |             |             |
|------------------|------------|---------------|------------|------------|--------|-----------|-------------|-------------|
|                  | 股本         | 其他权益工具<br>永续债 | 资本公积       | 其他综合<br>收益 | 专项储备   | 盈余公积      | 未分配利润       | 所有者权益<br>合计 |
| 一、上年年末余额         | 21,299,900 | 2,982,000     | 41,392,822 | (5,960)    | -      | 2,745,376 | 16,254,229  | 84,668,367  |
| 二、本年初余额          | 21,299,900 | 2,982,000     | 41,392,822 | (5,960)    | -      | 2,745,376 | 16,254,229  | 84,668,367  |
| 三、本年增减变动金额       | 1,544,402  | 8,958,000     | 10,688,203 | (638)      | -      | 756,379   | 4,649,236   | 26,595,582  |
| (一)综合收益总额        | -          | -             | -          | (638)      | -      | -         | 7,563,785   | 7,563,147   |
| (二)所有者投入和减少资本    | 1,544,402  | 8,958,000     | 10,688,203 | -          | -      | -         | -           | 21,190,605  |
| 1. 股东投入的普通股      | 1,544,402  | -             | 10,334,529 | -          | -      | -         | -           | 11,878,931  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | -          | 8,958,000     | -          | -          | -      | -         | -           | 8,958,000   |
| 3. 其他            | -          | -             | 353,674    | -          | -      | -         | -           | 353,674     |
| (三)利润分配          | -          | -             | -          | -          | -      | 756,379   | (2,914,549) | (2,158,170) |
| 1. 提取盈余公积        | -          | -             | -          | -          | -      | 756,379   | (756,379)   | -           |
| 2. 向所有者分配股利      | -          | -             | -          | -          | -      | -         | (2,158,170) | (2,158,170) |
| (四)专项储备          | -          | -             | -          | -          | -      | -         | -           | -           |
| 1. 本年提取          | -          | -             | -          | -          | 18,127 | -         | -           | 18,127      |
| 2. 本年使用          | -          | -             | -          | -          | 18,127 | -         | -           | 18,127      |
| 四、本年年末余额         | 22,844,302 | 11,940,000    | 52,081,025 | (6,598)    | -      | 3,501,755 | 20,903,465  | 111,263,949 |

人民币千元

| 项目               | 上年金额       |               |            |            |        |           |             |             |
|------------------|------------|---------------|------------|------------|--------|-----------|-------------|-------------|
|                  | 股本         | 其他权益工具<br>永续债 | 资本公积       | 其他综合<br>收益 | 专项储备   | 盈余公积      | 未分配利润       | 所有者权益<br>合计 |
| 一、上年年末余额         | 21,299,900 | -             | 41,392,822 | (17,250)   | -      | 1,997,078 | 10,925,341  | 75,597,891  |
| 二、本年初余额          | 21,299,900 | -             | 41,392,822 | (17,250)   | -      | 1,997,078 | 10,925,341  | 75,597,891  |
| 三、本年增减变动金额       | -          | 2,982,000     | -          | 11,290     | -      | 748,298   | 5,328,888   | 9,070,476   |
| (一)综合收益总额        | -          | -             | -          | 11,290     | -      | -         | 7,482,979   | 7,494,269   |
| (二)所有者投入和减少资本    | -          | 2,982,000     | -          | -          | -      | -         | -           | 2,982,000   |
| 1. 其他权益工具持有者投入资本 | -          | 2,982,000     | -          | -          | -      | -         | -           | 2,982,000   |
| (三)利润分配          | -          | -             | -          | -          | -      | 748,298   | (2,154,091) | (1,405,793) |
| 1. 提取盈余公积        | -          | -             | -          | -          | -      | 748,298   | (748,298)   | -           |
| 2. 向所有者分配股利      | -          | -             | -          | -          | -      | -         | (1,405,793) | (1,405,793) |
| (四)专项储备          | -          | -             | -          | -          | -      | -         | -           | -           |
| 1. 本年提取          | -          | -             | -          | -          | 23,361 | -         | -           | 23,361      |
| 2. 本年使用          | -          | -             | -          | -          | 23,361 | -         | -           | 23,361      |
| 四、本年年末余额         | 21,299,900 | 2,982,000     | 41,392,822 | (5,960)    | -      | 2,745,376 | 16,254,229  | 84,668,367  |



## (一) 公司基本情况

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革[2007]477 号文件以及国资委 2007 年 9 月 11 日出具的《关于设立中国中铁股份有限公司的批复》(国资改革[2007]1095 号文),中国铁路工程总公司(以下简称“中铁工”)于 2007 年 9 月 12 日独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“中国中铁”)。本公司总股本为 1,280,000 万股。本公司的注册地址为北京市丰台区南四环西路 128 号院 1 号楼 918。

2007 年 11 月 6 日,中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以证监发行字[2007]396 号文《关于核准中国中铁股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准本公司首次公开发行不超过 467,500 万股人民币普通股(A 股)股票。2007 年 12 月 3 日,本公司公开发行人民币普通股(A 股)股票计 467,500 万股,并在上海证券交易所上市。2007 年 11 月 6 日,经证监会以证监国合字[2007]35 号文《关于同意中国中铁股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准及香港联合交易所有限公司于 2007 年 12 月 6 日核准,本公司于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股(含超额配售股份)。根据国资委 2007 年 9 月 24 日出具的《关于中国中铁股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2007]1124 号文)和全国社会保障基金理事会(以下简称“社保基金”)的委托,中铁工向社保基金划转合计相当于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股 10%的内资股,计 38,249 万股。该等股份已按一对一的股份转换为 H 股。

根据国资委 2015 年 2 月 26 日出具的《关于中国中铁股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》(国资产权[2015]109 号文)和证监会 2015 年 6 月 18 日出具的《关于核准中国中铁股份有限公司非公开发行股份的批复》(证监许可[2015]1312 号),本公司获准非公开发行不超过 158,520 万股 A 股股票。2015 年 7 月,本公司完成 154,440 万股 A 股股票的非公开发行。经过上述发行后,本公司总股本为 2,284,430 万股。

根据中华人民共和国财政部、国资委、证监会和社保基金联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定,中铁工作为本公司的国有股东,向社保基金履行国有股转持义务,转持股数为本公司 A 股首次公开发行股份数量的 10%,即 46,750 万股,该转持工作已于 2009 年 9 月 22 日完成。转持后,中铁工持有本公司股份 1,195,001 万股,约占本公司总股本的 56.10%。2015 年 7 月 9 日,中铁工通过二级市场买入方式增持本公司 A 股股票 150 万股,增持后持有本公司 1,195,151 万股 A 股股份,约占本公司已发行总股本的 56.11%。2015 年 7 月 14 日,中铁工在本公司非公开发行 A 股股票过程中获配本公司股票 30,888 万股,获配后中铁工持有本公司 1,226,039 万股,约占本公司已发行总股本的 53.67%。

### 经营范围

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包;上述项目勘测、设计、施工、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包;土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、生产、销售、租赁;在新建铁路线正式验收交付运营前的临时性客、货运输业务及相关服务;承包本行业的国外工程、境内外资工程;房地产开发、经营,资源开发,物资物流;进出口业务;经营对销贸易和转口贸易;汽车销售;电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售,金融信托与管理、综合金融服务、保险经纪业务。

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 3 月 30 日已经本公司董事会批准。

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

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

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

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

### 记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

## (三) 重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团基建建设业务及房地产开发业务由于项目建设期及基建质保期较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为 12 个月。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

##### 5.3 以收购子公司形式收购资产

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，不产生商誉或负商誉。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。

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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### 9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、外币业务和外币报表折算 - 续

##### 9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 10、金融工具

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

##### 10.1 实际利率法

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.2 金融资产的分类、确认和计量

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

###### 10.2.1 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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具及属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

###### 10.2.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等。

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

###### 10.2.3 可供出售金融资产

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.3 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

##### 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.3 金融资产减值 - 续

###### 可供出售金融资产减值

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

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

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

##### 10.4 金融资产的转移

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

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

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

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

##### 10.5 金融负债的确认、分类和计量

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.5 金融负债的确认、分类和计量 - 续

###### *10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团此类金融负债主要为衍生金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具及属于财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

###### *10.5.2 其他金融负债*

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

###### *10.5.3 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。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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

##### 10.6 金融负债的终止确认

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

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

##### 10.7 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****10、金融工具 - 续****10.8 金融资产和金融负债的抵销**

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

**10.9 权益工具**

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

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

**11、应收款项****11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

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

**11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 11、应收款项 - 续

##### 11.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

|             |          |
|-------------|----------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 具有特殊信用风险 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法    |

#### 12、存货

##### 12.1 存货的分类

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

##### 12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法或个别计价法确定发出存货的实际成本。

##### 12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

##### 12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

周转材料采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 13、长期股权投资

##### 13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

##### 13.2 初始投资成本的确定

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

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。

##### 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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 13、长期股权投资 - 续

##### 13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

##### 13.3.2 权益法核算的长期股权投资

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。

##### 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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 13、长期股权投资 - 续

##### 13.4 长期股权投资处置 - 续

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。对于本集团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，在丧失对被投资单位控制时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，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### 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。

#### 15、固定资产

##### 15.1 固定资产确认条件

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

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

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****15、固定资产 - 续****15.2 折旧方法**

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

| 类别      | 折旧方法          | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|---------|---------------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法         | 15-50   | 0-5    | 1.90-6.67  |
| 施工设备    | 年限平均法<br>工作量法 | 8-15    | 0-5    | 6.33-12.50 |
| 工业生产设备  | 年限平均法         | 8-18    | 0-5    | 5.28-12.50 |
| 试验设备及仪器 | 年限平均法         | 5-10    | 0-5    | 9.50-20.00 |
| 运输设备    | 年限平均法         | 4-12    | 0-5    | 7.92-25.00 |
| 其他固定资产  | 年限平均法         | 3-10    | 0-5    | 9.50-33.33 |

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

**15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

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

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

**15.4 其他说明**

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

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

**16、在建工程**

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



**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****17、借款费用**

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

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

**18、无形资产****18.1 无形资产**

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、软件、专利权、非专利技术等。

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

| 类别    | 摊销方法        | 使用寿命(年) | 残值率(%) |
|-------|-------------|---------|--------|
| 矿权    | 工作量法        | 不适用     | -      |
| 土地使用权 | 年限平均法       | 15-50   | -      |
| 特许经营权 | 车流量法<br>直线法 | 20-39   | -      |
| 软件    | 年限平均法       | 2-10    | -      |
| 专利权   | 年限平均法       | 2-10    | -      |
| 非专利技术 | 年限平均法       | 2-10    | -      |

矿权包括探矿权和采矿权。

探矿权代表取得探矿权的成本及可形成地质勘探结果的资本性支出。形成地质成果的探矿权转入采矿权，并自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量按照工作量法计提摊销，不能形成地质成果的探矿权成本一次性记入当期损益。

采矿权代表取得采矿权证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量按照工作量法计提摊销。

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 18、无形资产 - 续

##### 18.1 无形资产 - 续

本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路及其他建设并取得特许经营权资产，本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获得服务的对象收取费用，但收费金额不确定。本集团将此类特许经营权作为无形资产核算，并按照建造服务的公允价值进行初始确认。参与高速公路建设而取得的特许经营权的摊销按车流量计提，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；参与其他建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期间内采用直线法分期平均摊销。

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

##### 18.2 内部研究开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 19、长期资产减值 - 续

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 20、长期待摊费用

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

#### 21、职工薪酬

##### 21.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

##### 21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

服务成本及设定受益计划净负债的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、职工薪酬 - 续

##### 21.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

##### 21.3 辞退福利的会计处理方法

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

#### 22、预计负债

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

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

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

##### 22.1 亏损合同

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

##### 22.2 修复义务

因特许经营权合同要求本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

##### 22.3 未决诉讼

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

##### 22.4 质量保证金

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 23、永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

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

#### 24、收入

##### 24.1 商品销售收入

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

对于房地产购买方在建设工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的，本集团按照《企业会计准则第 14 号-收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

##### 24.2 提供劳务收入

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 24、收入 - 续

##### 24.3 建造合同

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

当一项包括建造数项资产的建造合同，同时满足：(1)每项资产均有独立的建造计划；(2)与客户就每项资产单独进行谈判，双方能够接受或拒绝与每项资产有关的合同条款；(3)每项资产的收入和成本可以单独辨认，则每项资产分立为单项合同。当一组合同无论对应单个客户还是多个客户，同时满足：(1)该组合同按一揽子交易签订；(2)该组合同密切相关，每项合同实际上已构成一项综合利润率工程的组成部分；(3)该组合同同时或依次履行，则该组合同合并为单项合同。

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

##### 24.4 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定。

#### 25、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。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 25、政府补助 - 续

##### 25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括公共利益搬迁等用于构建或以其他方式形成长期资产，因此该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

##### 25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

##### 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

#### 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 26.1 当期所得税

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

##### 26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

##### 26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

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

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

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

#### 27、租赁

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

##### 27.1 经营租赁的会计处理方法

###### 27.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 27、租赁 - 续

##### 27.1 经营租赁的会计处理方法 - 续

##### 27.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

##### 27.2 融资租赁的会计处理方法

##### 27.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)15.3。

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

##### 27.3 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。

#### 28、其他重要的会计政策和会计估计

##### 28.1 非货币性资产交换

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

##### 28.2 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

受托贷款是指由客户(作为委托人)提供资金, 由本集团(作为受托人)按照委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率而代理发放、监督、使用并由本集团协助收回的贷款, 其风险由委托人承担, 本集团只收取手续费。本集团实际收到委托人提供的资金列入受托贷款资金项目, 根据委托人意愿发放贷款时按照实际发放或投出金额计入受托贷款项目。受托、代理投资由委托人提供资金, 本集团以资金受托人、代理人的身份在约定期间、约定的范围代委托人进行投资。本集团仅收取手续费, 不承担与受托、代理投资资产相关的主要风险。上述受托、代理投资的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务在资产负债表表外核算。期末, 受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资以相抵后的净额列示。

信托财产管理系本集团(作为受托人)按照信托合同的约定管理委托人交付的信托财产。根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定, 本集团将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定, 单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位, 以每个信托项目作为独立的会计核算主体, 独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目独立核算和编制财务报表。

##### 28.3 债务重组

###### *28.3.1 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。

###### *28.3.2 作为债权人记录债务重组义务*

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

##### 28.3 债务重组 - 续

##### 28.3.2 作为债权人记录债务重组义务 - 续

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

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

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

##### 28.4 安全生产费

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

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

##### 28.5 套期会计

##### 28.5.1 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

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

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

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

##### *会计估计中采用的关键假设和不确定因素*

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

##### *28.6.1 固定资产预计可使用年限和预计残值*

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

##### *28.6.2 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资产作为无形资产核算。特许经营权之摊销按车流量法计提，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。

##### *28.6.3 商誉减值*

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个能适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(五)18。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

28.6.4 递延所得税资产的确认

于 2015 年 12 月 31 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 4,366,553 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,281,358 千元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于 2015 年 12 月 31 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣时间性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 8,447,379 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 8,103,920 千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 5,597,962 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 2,784,836 千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

28.6.5 建造合同

各项合同的收入均按完工百分比法(须由管理层作出估计)确认。本集团管理层根据为建造合同编制的预算，估计建造工程的收入，成本和可预见亏损金额。由于建设和设计的工程活动性质，于合同进行过程中，本集团需对各合同所编制预算内的合同收入及合同成本的估计进行复核及修订。

28.6.6 坏账准备

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

28.6.7 设定受益计划负债

如附注(五)38 所示，本集团已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。

**(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 | 3%、6%、11%、17% |
| 营业税      | 建筑安装收入、房租收入等 | 3%、5%         |
| 企业所得税(注) | 应纳税所得额       | 25%           |

注：本集团认为在资产负债表上确认的设定受益计划负债在实际支付时可以进行所得税前扣除，并已正式向国家税务总局递交相关请示，审批工作正在进行。

**2、税收优惠及批文***西部大开发税收优惠政策*

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

中铁一局集团有限公司(以下简称“中铁一局”)及其下属子公司中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司、中铁一局集团新运工程有限公司和中铁一局集团市政环保工程有限公司经所在地国家税务局批准，2014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；2015年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2015年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2016年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)下属子公司中铁二局股份有限公司(以下简称“二局股份”)、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局第六工程有限公司、中铁二局集团建筑有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司及中铁二局集团勘测设计院经所在地国家税务局批准，2014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；2015年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2015年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2016年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)下属子公司西北工程有限公司，2015年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则2015年将执行15%的优惠税率，管理层预计2016年可以取得该税收优惠政策批复。

#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### *西部大开发税收优惠政策 - 续*

中铁五局(集团)有限公司(以下简称“中铁五局”)下属子公司中铁五局第六工程有限责任公司、贵州天威建材科技有限责任公司经所在地国家税务局批准, 2014 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; 2015 年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率, 管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复; 下属子公司中铁五局集团成都工程有限责任公司, 2015 年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则 2015 年将执行 15% 的优惠税率, 管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁七局集团有限公司下属子公司中铁七局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局批准, 2014 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; 2015 年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率, 管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁八局集团有限公司及其下属子公司中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团第三工程有限公司、中铁八局集团第四工程有限公司、昆明铁路轨枕有限责任公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁八局集团成都华飞商贸有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团市政工程有限公司及成都华铁国际储运有限公司经所在地国家税务局批准, 2014 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; 2015 年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率, 管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复; 下属子公司中铁八局集团昆明铁路建设有限公司, 2015 年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则 2015 年将执行 15% 的优惠税率, 管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁十局集团有限公司下属子公司中铁十局集团西北工程有限公司经所在地国家税务局批准, 2014 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; 2015 年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率, 管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)下属中铁大桥局集团第八工程有限公司经所在地国家税务局批准, 2014 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; 2015 年已满足“设在西部地区, 以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务, 且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件, 如经所在地税务机关批准, 则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率, 管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### *西部大开发税收优惠政策 - 续*

中铁隧道集团有限公司下属中铁隧道集团一处有限公司经所在地国家税务局批准，2014 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；2015 年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁电气化局集团有限公司(以下简称“电气化局”)下属中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司经所在地国家税务局批准，2014 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；2015 年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中国中铁航空港建设集团有限公司下属子公司中铁航空港集团第一工程有限公司经所在地国家税务局批准，2014 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；2015 年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)下属子公司中铁宝工有限责任公司经所在地国家税务局批准，2014 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；2015 年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)下属子公司武川县国金矿业有限责任公司经所在地国家税务局批准，2014 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；2015 年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁交通投资集团有限公司(以下简称“交通投资”)下属子公司广西全兴高速公路发展有限公司、广西岑梧高速公路发展有限公司、广西岑兴高速公路发展有限公司、昆明铁程投资有限公司及广西南宁铁程投资有限公司经所在地国家税务局批准，2014 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；2015 年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。



#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### *西部大开发税收优惠政策 - 续*

中铁二院工程集团有限责任公司下属中铁二院成都勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司、中铁二院成都监理有限责任公司、中铁二院西安勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院成都市政工程技术咨询有限公司、中铁二院昆明勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任公司和中铁二院西北勘察设计有限责任公司经所在地国家税务局批准，2014 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；2015 年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁科学研究院集团有限公司(以下简称“中铁科学院”)下属子公司中铁西南科学研究院有限公司、中铁西北科学研究院有限公司、甘肃铁科建设工程咨询有限公司、四川铁科建设监理有限公司、中铁成都工程检测咨询有限责任公司、中铁成都桥梁技术有限公司和中铁成都轨道交通设计院有限公司经所在地国家税务局批准，2014 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；2015 年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则 2015 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁上海工程局集团有限公司下属子公司中铁上海工程局集团第六工程有限公司，2015 年已满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，如经所在地税务机关批准，则 2015 年将执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2016 年可以取得该税收优惠政策批复。

###### *其他主要税收优惠政策*

中铁一局下属兰州中铁水务有限公司，根据 2007 年企业所得税法第二十七条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得可以免征、减征企业所得税。实施条例据此明确，企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起给予“三免三减半”的优惠。2012 年至 2014 年免征所得税，2015 年至 2017 年减半征收，适用 12.5% 的企业所得税税率。

中铁三局：①下属中铁三局集团电务工程有限公司，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。②下属山西天昇测绘工程有限公司，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。③下属山西三江工程检测有限公司，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### 其他主要税收优惠政策 - 续

中铁四局集团有限公司：①中铁四局集团电气化工程有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。②下属安徽中铁工程材料科技有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。③下属中铁四局集团钢结构有限公司经安徽省财政厅、安徽省科学技术厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁五局下属子公司中铁五局集团机械化工程有限责任公司，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁六局集团有限公司下属中铁丰桥桥梁有限公司，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁七局集团有限公司下属子公司中铁七局集团武汉工程有限公司，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁十局集团有限公司下属子公司中铁十局集团电务工程有限公司，经山东省科学技术厅，山东省财政厅，山东省国家税务局，山东省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁大桥局：①下属中铁大桥局集团第一工程有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

电气化局下属中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁建工集团有限公司(以下简称“中铁建工”)下属中铁建工珠海经济特区海泰生物制药有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁国际集团有限公司下属中国海外工程有限责任公司下属马里纺织股份有限公司，根据与马里共和国政府签订的《企业救助合同》，2010 年 3 月 29 日起的五年内免除塞纺十种布类产品销售的增值税，五年内免除塞纺棉花包套类产品销售的增值税，2010 年起延续十年内免缴所得税。

#### (四) 税项 - 续

##### 2、税收优惠及批文 - 续

###### 其他主要税收优惠政策 - 续

中铁工程设计咨询集团有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁大桥勘测设计院集团有限公司：①中铁大桥勘测设计院集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁武汉勘察设计院有限公司，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率；③下属中铁城市规划设计研究院有限公司，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。④下属中铁时代建筑设计院有限公司，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁山桥集团有限公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁宝桥：①中铁宝桥集团有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。③下属中铁宝桥(南京)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率；④下属中铁宝桥(扬州)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁科工下属中铁科工集团轨道交通装备有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁工程装备集团有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁科学院下属中铁岩锋成都科技有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁第六勘察设计院集团有限公司：①下属中铁隧道勘测设计院有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。②下属中铁工程设计院有限公司，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。③下属中铁电气化勘测设计研究院有限公司，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。④下属中铁通信信号勘测设计(北京)有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁武汉电气化局集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 人民币千元               |             |            |
|---------------------|-------------|------------|
| 项目                  | 年末余额        | 年初余额       |
| 现金                  | 278,482     | 323,365    |
| 人民币                 | 184,131     | 238,192    |
| 美元                  | 23,500      | 29,120     |
| 欧元                  | 1,162       | 642        |
| 其他                  | 69,689      | 55,411     |
| 银行存款                | 92,723,202  | 68,471,087 |
| 人民币                 | 86,493,401  | 62,225,192 |
| 美元                  | 3,655,361   | 4,136,832  |
| 欧元                  | 269,666     | 313,693    |
| 其他                  | 2,304,774   | 1,795,370  |
| 其他货币资金              | 7,716,167   | 8,559,896  |
| 人民币                 | 7,599,984   | 8,407,084  |
| 美元                  | 24,041      | 33,476     |
| 其他                  | 92,142      | 119,336    |
| 合计                  | 100,717,851 | 77,354,348 |
| 其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额 | 4,104,970   | 5,313,332  |

2015 年 12 月 31 日，本集团货币资金中包含人民币 7,414,112 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 8,675,462 千元)的受限资金，主要为履约保证金和存放中央银行法定准备金。存放在境外且资金汇回受到限制的款项总额为人民币 434,176 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 90,717 千元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 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                 | 年末余额    | 年初余额    |
| 交易性金融资产            | 144,232 | 108,753 |
| 其中：权益工具投资          | 143,266 | 107,436 |
| 衍生金融资产             |         |         |
| - 非套期衍生金融工具-利率掉期合同 | 966     | 1,317   |
| 合计                 | 144,232 | 108,753 |

3、应收票据

(1)应收票据分类

| 人民币千元  |           |           |
|--------|-----------|-----------|
| 种类     | 年末余额      | 年初余额      |
| 银行承兑汇票 | 1,172,438 | 1,179,615 |
| 商业承兑汇票 | 798,708   | 387,778   |
| 合计     | 1,971,146 | 1,567,393 |

(2)2015 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2014 年 12 月 31 日：无)。

(3)年末本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据

| 人民币千元  |           |           |
|--------|-----------|-----------|
| 项目     | 年末终止确认金额  | 年末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 2,082,226 | 22,200    |
| 商业承兑汇票 | 2,848     | 15,000    |
| 合计     | 2,085,074 | 37,200    |

2015 年 12 月 31 日，账面价值人民币 36,500 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 25,162 千元)的应收外部单位签发的银行承兑汇票及商业承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 36,500 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 25,162 千元)。此外，本集团本年末无使用集团内部相互签发票据贴现取得短期借款的情形(2014 年 12 月 31 日：无)。

(4)2015 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据(2014 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、应收账款

## (1)应收账款按种类披露

人民币千元

| 种类                    | 年末余额        |        |           |          |             | 年初余额        |        |           |          |             |
|-----------------------|-------------|--------|-----------|----------|-------------|-------------|--------|-----------|----------|-------------|
|                       | 账面余额        |        | 坏账准备      |          | 账面价值        | 账面余额        |        | 坏账准备      |          | 账面价值        |
|                       | 金额          | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |             | 金额          | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | 57,093,642  | 42     | 596,604   | 1.04     | 56,497,038  | 67,012,973  | 45     | 765,291   | 1.14     | 66,247,682  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 57,904,930  | 43     | 1,945,553 | 3.36     | 55,959,377  | 62,260,086  | 42     | 1,777,389 | 2.85     | 60,482,697  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 20,009,590  | 15     | 805,646   | 4.03     | 19,203,944  | 19,666,349  | 13     | 565,733   | 2.88     | 19,100,616  |
| 合计                    | 135,008,162 | 100    | 3,347,803 | 2.48     | 131,660,359 | 148,939,408 | 100    | 3,108,413 | 2.09     | 145,830,995 |

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币千元

| 单位名称   | 年末余额       |         |          |      |
|--------|------------|---------|----------|------|
|        | 应收账款       | 坏账准备    | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 应收单位 1 | 47,851,630 | 378,758 | 0.79     | 注    |
| 应收单位 2 | 917,864    | 15,214  | 1.66     | 注    |
| 应收单位 3 | 736,831    | 3,684   | 0.50     | 注    |
| 应收单位 4 | 602,767    | 3,005   | 0.50     | 注    |
| 应收单位 5 | 447,912    | 2,240   | 0.50     | 注    |
| 其他     | 6,536,638  | 193,703 | 2.96     | 注    |
| 合计     | 57,093,642 | 596,604 | 1.04     | --   |

注： 本集团结合账龄、与对方公司业务情况及对方单位财务状况，相应计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币千元

| 账龄      | 年末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 43,719,587 | 218,598   | 0.50     |
| 1 至 2 年 | 8,450,702  | 422,535   | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 2,998,797  | 299,880   | 10.00    |
| 3 至 4 年 | 1,443,439  | 433,032   | 30.00    |
| 4 至 5 年 | 482,437    | 144,731   | 30.00    |
| 5 年以上   | 809,968    | 426,777   | 52.69    |
| 合计      | 57,904,930 | 1,945,553 | 3.36     |

## (2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度，本集团计提坏账准备人民币 822,337 千元(2014 年度：人民币 1,216,288 千元)；本年收回或转回坏账准备人民币 470,348 千元(2014 年度：人民币 268,542 千元)。

## (3)本年实际核销的应收账款情况

人民币千元

| 项目        | 核销金额    |
|-----------|---------|
| 实际核销的应收账款 | 112,828 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(4)按欠款方汇总归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币千元

| 项目        | 年末余额       | 占应收账款总额<br>比例(%) | 坏账准备    |
|-----------|------------|------------------|---------|
| 汇总前五名应收账款 | 54,179,367 | 40               | 393,972 |

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

2015 年 12 月 31 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2015 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2014 年 12 月 31 日：无)。

(7)其他说明

2015 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 2,332,826 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 3,128,821 千元)的应收账款已质押取得银行借款人民币 1,503,441 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 2,241,095 千元)。

5、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

| 账龄      | 年末余额       |       | 年初余额       |       |
|---------|------------|-------|------------|-------|
|         | 金额         | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 1 年以内   | 22,987,861 | 71    | 27,292,858 | 86    |
| 1 至 2 年 | 8,262,416  | 25    | 3,228,132  | 10    |
| 2 至 3 年 | 663,064    | 2     | 854,973    | 3     |
| 3 年以上   | 539,739    | 2     | 264,368    | 1     |
| 合计      | 32,453,080 | 100   | 31,640,331 | 100   |

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

(2)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币千元

| 项目        | 年末余额      | 占预付账款余额<br>比例(%) |
|-----------|-----------|------------------|
| 汇总前五名预付账款 | 6,142,220 | 19               |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、应收股利

人民币千元

| 项目                | 年末余额   | 年初余额   |
|-------------------|--------|--------|
| 中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司 | 32,806 | 32,806 |
| 新铁德奥道岔有限公司        | 16,500 | -      |
| 北京丰怀轨枕有限公司        | 6,017  | 5,947  |
| 惠州港业股份有限公司        | 192    | 151    |
| 济铁瑞通铁路电务公司        | 149    | -      |
| 合计                | 55,664 | 38,904 |

## 7、其他应收款

## (1)其他应收款按种类披露

人民币千元

| 种类                     | 年末余额       |        |           |          |            | 年初余额       |        |           |          |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | 13,323,729 | 33     | 2,104,361 | 15.79    | 11,219,368 | 13,047,606 | 32     | 1,276,076 | 9.78     | 11,771,530 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 16,860,539 | 41     | 767,167   | 4.55     | 16,093,372 | 16,167,830 | 40     | 713,007   | 4.41     | 15,454,823 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,705,055 | 26     | 897,742   | 8.39     | 9,807,313  | 11,137,919 | 28     | 462,618   | 4.15     | 10,675,301 |
| 合计                     | 40,889,323 | 100    | 3,769,270 | 9.22     | 37,120,053 | 40,353,355 | 100    | 2,451,701 | 6.08     | 37,901,654 |

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币千元

| 单位名称             | 年末余额       |           |        |      |
|------------------|------------|-----------|--------|------|
|                  | 账面余额       | 坏账准备      | 比例 (%) | 计提理由 |
| 其他应收单位 1         | 861,062    | 2,027     | 0.24   | 注    |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | 754,372    | 303,705   | 40.26  | 注    |
| 其他应收单位 2         | 720,828    | 428,624   | 59.46  | 注    |
| 其他应收单位 3         | 577,160    | 15,742    | 2.73   | 注    |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司    | 426,714    | 44,494    | 10.43  | 注    |
| 其他               | 9,983,593  | 1,309,769 | 13.12  | 注    |
| 合计               | 13,323,729 | 2,104,361 | 15.79  | --   |

注：本集团结合账龄、与对方公司业务情况及对方单位财务状况，相应计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币千元

| 账龄      | 年末余额       |         |          |
|---------|------------|---------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备    | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 12,075,392 | 60,376  | 0.50     |
| 1 至 2 年 | 2,404,944  | 120,352 | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 1,178,041  | 117,759 | 10.00    |
| 3 至 4 年 | 531,676    | 159,503 | 30.00    |
| 4 至 5 年 | 227,188    | 68,156  | 30.00    |
| 5 年以上   | 443,298    | 241,021 | 54.37    |
| 合计      | 16,860,539 | 767,167 | 4.55     |



财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度，本集团计提坏账准备人民币 1,536,022 千元(2014 年度：人民币 1,360,839 千元)；本年收回或转回坏账准备人民币 198,587 千元(2014 年度：人民币 126,355 千元)。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

| 人民币千元      |        |
|------------|--------|
| 项目         | 核销金额   |
| 实际核销的其他应收款 | 19,907 |

(4) 按款项性质列示其他应收款

| 人民币千元   |            |            |
|---------|------------|------------|
| 性质      | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
| 保证金     | 16,255,285 | 18,768,737 |
| 有息拆借资金  | 5,727,674  | 4,021,525  |
| 应收其他代垫款 | 5,091,412  | 6,408,655  |
| 押金      | 2,358,686  | 2,261,195  |
| 应收代缴税金  | 317,902    | 389,066    |
| 其他      | 11,138,364 | 8,504,177  |
| 合计      | 40,889,323 | 40,353,355 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 人民币千元                |                |           |         |                |          |
|----------------------|----------------|-----------|---------|----------------|----------|
| 单位名称                 | 款项的性质          | 年末余额      | 账龄      | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
| 其他应收单位 1             | 有息拆借资金         | 2,130,000 | 2 年以内   | 5.21           | -        |
| 其他应收单位 2             | 有息拆借资金         | 1,376,079 | 1 年以内   | 3.37           | -        |
| 其他应收单位 3             | 保证金、应收其他代垫款等   | 861,062   | 2 年以内   | 2.11           | 2,027    |
| 刚果国际矿业公司<br>简化股份有限公司 | 应收其他代垫款、有息拆借资金 | 754,372   | 0-5 年以上 | 1.84           | 303,705  |
| 其他应收单位 4             | 保证金            | 720,828   | 2 年以内   | 1.76           | 428,624  |
| 合计                   | --             | 5,842,341 | --      | 14.29          | 734,356  |

(6) 涉及政府补助的其他应收款

2015 年 12 月 31 日，本集团不存在涉及政府补助的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2015 年 12 月 31 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

2015 年 12 月 31 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2014 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货

## (1) 存货分类

人民币千元

| 项目              | 年末余额        |         |             | 年初余额        |         |             |
|-----------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|-------------|
|                 | 账面余额        | 跌价准备    | 账面价值        | 账面余额        | 跌价准备    | 账面价值        |
| 在途物资            | 169,687     | -       | 169,687     | 1,307,296   | -       | 1,307,296   |
| 原材料             | 17,485,434  | 6,969   | 17,478,465  | 27,800,485  | 7,127   | 27,793,358  |
| 周转材料            | 4,977,695   | 1,177   | 4,976,518   | 6,284,052   | 1,177   | 6,282,875   |
| 低值易耗品           | 53,078      | -       | 53,078      | 71,082      | -       | 71,082      |
| 包装物             | 682         | -       | 682         | 560         | -       | 560         |
| 委托加工材料          | 38,083      | -       | 38,083      | 29,268      | -       | 29,268      |
| 在产品             | 2,675,404   | 1,415   | 2,673,989   | 3,071,877   | 2,460   | 3,069,417   |
| 产成品/库存商品        | 3,577,741   | 71,947  | 3,505,794   | 4,381,274   | 61,002  | 4,320,272   |
| 房地产开发成本         | 66,075,816  | 12,667  | 66,063,149  | 70,986,183  | -       | 70,986,183  |
| 房地产开发产品         | 28,338,009  | 132,559 | 28,205,450  | 23,427,253  | 50,810  | 23,376,443  |
| 临时设施            | 1,214,106   | -       | 1,214,106   | 2,080,088   | -       | 2,080,088   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 122,656,459 | 277,352 | 122,379,107 | 102,453,013 | 253,001 | 102,200,012 |
| 合计              | 247,262,194 | 504,086 | 246,758,108 | 241,892,431 | 375,577 | 241,516,854 |

2015 年 12 月 31 日，账面余额为人民币 22,609,423 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 23,175,488 千元)的存货已用作人民币 11,328,735 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 10,621,114 千元)的银行借款抵押物。

## (2) 存货跌价准备

人民币千元

| 存货种类            | 年初余额    | 本年计提    | 本年减少    |          |        | 年末余额    |
|-----------------|---------|---------|---------|----------|--------|---------|
|                 |         |         | 转回或转销   | 因出售子公司减少 | 汇率变动影响 |         |
| 原材料             | 7,127   | 3,753   | 3,911   | -        | -      | 6,969   |
| 在产品             | 2,460   | 560     | 1,605   | -        | -      | 1,415   |
| 周转材料            | 1,177   | -       | -       | -        | -      | 1,177   |
| 产成品/库存商品        | 61,002  | 17,619  | 6,674   | -        | -      | 71,947  |
| 房地产开发产品         | 50,810  | 168,364 | 3,944   | 82,671   | -      | 132,559 |
| 房地产开发成本         | -       | 12,667  | -       | -        | -      | 12,667  |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 253,001 | 150,574 | 125,144 | -        | 1,079  | 277,352 |
| 合计              | 375,577 | 353,537 | 141,278 | 82,671   | 1,079  | 504,086 |

## (3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

2015 年 12 月 31 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 11,349,792 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 9,059,146 千元)。

## (4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

建造合同形成的已完工未结算项目情况参见附注(五)49(3)。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货 - 续

(5) 房地产企业开发成本明细如下:

人民币千元

| 项目名称           | 开工时间        | 预计竣工时间      | 预计总投资额      | 年末余额       | 年初余额       |
|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 京西嘉苑项目         | 2014 年 09 月 | 2016 年 09 月 | 3,611,160   | 2,855,327  | 2,492,671  |
| 上海宝山项目         | 2014 年 02 月 | 2016 年 12 月 | 3,736,060   | 2,435,643  | 2,116,664  |
| 大连梓金·琥珀湾项目     | 2010 年 12 月 | 2017 年 12 月 | 4,034,895   | 2,409,159  | 2,259,761  |
| 珠海诺德国际花园项目     | 2014 年 06 月 | 2017 年 12 月 | 3,037,280   | 2,298,330  | -          |
| 济南中铁·逸都国际城项目   | 2011 年 12 月 | 2017 年 11 月 | 5,801,363   | 2,046,503  | 2,681,945  |
| 天津诺德中心项目二期     | 2014 年 10 月 | 2017 年 10 月 | 4,057,122   | 2,042,954  | -          |
| 天津诺德中心项目一期     | 2012 年 12 月 | 2016 年 12 月 | 2,699,342   | 1,844,374  | 1,432,317  |
| 长春中铁城项目        | 2014 年 04 月 | 2022 年 06 月 | 6,524,390   | 1,817,736  | 1,563,536  |
| 中铁阅山湖项目        | 2013 年 01 月 | 2021 年 12 月 | 17,575,798  | 1,806,934  | 2,260,239  |
| 广州诺德产业园项目地块四   | 2013 年 06 月 | 2016 年 12 月 | 2,212,290   | 1,669,934  | 1,417,671  |
| 百瑞景中央生活区项目     | 2007 年 12 月 | 2019 年 06 月 | 4,956,180   | 1,622,721  | 1,690,311  |
| 诺德名城项目         | 2010 年 04 月 | 2017 年 09 月 | 5,695,470   | 1,484,147  | 1,253,374  |
| 妈祖城项目          | 2009 年 09 月 | 2016 年 08 月 | 2,500,000   | 1,461,185  | 1,459,656  |
| 上海诺德国际广场项目     | 2014 年 09 月 | 2016 年 12 月 | 1,909,972   | 1,432,518  | -          |
| 大连梓元·琥珀湾项目     | 2010 年 09 月 | 2016 年 09 月 | 2,192,121   | 1,371,376  | 1,312,455  |
| 中铁·骑士府邸项目      | 2013 年 12 月 | 2016 年 12 月 | 2,905,810   | 1,317,963  | 1,203,550  |
| 诺德龙湾花园项目       | 2012 年 10 月 | 2016 年 12 月 | 1,938,688   | 1,316,612  | 1,184,252  |
| 大连诺德滨海花园项目     | 2010 年 09 月 | 2016 年 09 月 | 4,130,032   | 1,260,244  | 1,870,066  |
| 中铁瑞城龙郡项目       | 2009 年 06 月 | 2018 年 12 月 | 2,000,000   | 1,223,298  | 1,155,903  |
| 中铁·世纪金桥项目      | 2014 年 12 月 | 2019 年 12 月 | 3,238,000   | 1,194,123  | 924,943    |
| 贵阳中铁·逸都国际项目    | 2009 年 03 月 | 2018 年 03 月 | 13,680,217  | 1,180,277  | 1,388,453  |
| 天津诺德名苑项目       | 2013 年 07 月 | 2016 年 08 月 | 1,745,980   | 1,177,389  | 877,604    |
| 天津诺德英蓝国际金融中心项目 | 2011 年 02 月 | 2017 年 12 月 | 2,931,940   | 1,022,762  | 797,710    |
| 西安中铁·疏森水岸项目    | 2014 年 03 月 | 2019 年 12 月 | 3,221,498   | 990,241    | 740,459    |
| 中铁西安国际中心项目     | 2012 年 12 月 | 2016 年 06 月 | 1,363,734   | 887,266    | 552,620    |
| 中铁滨湖区邸项目       | 2011 年 05 月 | 2016 年 09 月 | 2,200,000   | 859,592    | 1,208,474  |
| 其他项目           | --          | --          | 200,380,173 | 25,047,208 | 37,141,549 |
| 合计             | --          | --          | 310,279,515 | 66,075,816 | 70,986,183 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、存货 - 续

(6) 房地产开发产品明细如下:

人民币千元

| 项目名称                              | 竣工时间        | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额       |
|-----------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 厦门中铁·元湾项目                         | 2015 年 11 月 | 161,623    | 3,427,207  | 1,540,986  | 2,047,844  |
| 三亚悦麓项目 1#、2#、3#、5#地块              | 2015 年 12 月 | 1,373,931  | 998,104    | 659,990    | 1,712,045  |
| 包头诺德国际花园项目                        | 2015 年 06 月 | 1,051,610  | 372,578    | 56,561     | 1,367,627  |
| 青岛国际贸易中心项目                        | 2013 年 12 月 | 1,529,504  | -          | 184,350    | 1,345,154  |
| 北京诺德国际广场项目二期                      | 2015 年 05 月 | 1,899,617  | 88,104     | 724,118    | 1,263,603  |
| 北京中铁·花溪渡项目一期、二期                   | 2015 年 06 月 | 696,356    | 1,057,016  | 497,620    | 1,255,752  |
| 贵阳中铁·逸都国际项目 A 组团三期、B 组团、C 组团、D 组团 | 2015 年 12 月 | 567,467    | 1,263,400  | 720,547    | 1,110,320  |
| 大连诺德滨海花园项目                        | 2015 年 12 月 | 317,754    | 912,602    | 218,268    | 1,012,088  |
| 济南中铁·逸都国际城项目一期、二期                 | 2015 年 12 月 | 133,481    | 932,381    | 184,182    | 881,680    |
| 瑞达广场项目                            | 2015 年 06 月 | -          | 840,535    | 91,667     | 748,868    |
| 长沙水映加州花园项目一、二、三期                  | 2015 年 06 月 | 510,113    | 412,087    | 207,411    | 714,789    |
| 中铁华胥美邦项目一、二、三期                    | 2015 年 12 月 | 376,651    | 484,276    | 188,082    | 672,845    |
| 杭州中铁逸都花园一期                        | 2014 年 12 月 | 900,938    | -          | 255,214    | 645,724    |
| 中铁共青湖项目 A、B、C 组团                  | 2015 年 07 月 | 374,007    | 203,897    | 107,592    | 470,312    |
| 成都中铁西城项目一、二、三期                    | 2014 年 11 月 | 547,378    | -          | 93,311     | 454,067    |
| 烟台中铁·逸都(一期)                       | 2015 年 07 月 | 174,278    | 901,553    | 630,503    | 445,328    |
| 成都中铁轨道交通高科技产业园项目                  | 2015 年 12 月 | -          | 485,453    | 48,207     | 437,246    |
| 白晶谷项目 A、B、L、M、K 区                 | 2015 年 12 月 | 602,554    | 297,576    | 466,605    | 433,525    |
| 西安缤纷南郡项目一、二、三、四期                  | 2015 年 12 月 | 533,022    | 268,966    | 372,250    | 429,738    |
| 中铁奥维尔项目一期                         | 2015 年 04 月 | 457,266    | 187,033    | 217,912    | 426,387    |
| 珠海凤凰谷项目                           | 2015 年 12 月 | -          | 471,602    | 59,322     | 412,280    |
| 其他项目                              | --          | 11,219,703 | 13,714,561 | 14,883,477 | 10,050,787 |
| 合计                                | --          | 23,427,253 | 27,318,931 | 22,408,175 | 28,338,009 |

## 9、一年内到期的非流动资产

人民币千元

| 项目                      | 年末余额       | 年初余额      |
|-------------------------|------------|-----------|
| 一年内到期的长期应收款(附注(五)12)    | 8,654,815  | 6,405,266 |
| 一年内到期的可供出售金融资产(附注(五)11) | 3,886,399  | 1,733,210 |
| 合计                      | 12,541,214 | 8,138,476 |

## 10、其他流动资产

人民币千元

| 项目   | 年末余额      | 年初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 预缴税金 | 1,631,555 | 1,022,861 |
| 其他   | 30,616    | -         |
| 合计   | 1,662,171 | 1,022,861 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、可供出售金融资产

## (1)可供出售金融资产情况

人民币千元

| 项目               | 年末余额        |         |             | 年初余额        |        |             |
|------------------|-------------|---------|-------------|-------------|--------|-------------|
|                  | 账面余额        | 减值准备    | 账面价值        | 账面余额        | 减值准备   | 账面价值        |
| 非上市信托产品投资        | 6,254,368   | -       | 6,254,368   | 5,954,298   | -      | 5,954,298   |
| 可供出售权益工具         | 5,568,839   | 95,084  | 5,473,755   | 4,515,905   | 93,707 | 4,422,198   |
| - 按公允价值计量的       | 1,599,724   | 58,378  | 1,541,346   | 813,970     | 63,261 | 750,709     |
| - 按成本计量的         | 3,969,115   | 36,706  | 3,932,409   | 3,701,935   | 30,446 | 3,671,489   |
| 其他               | 518,139     | 9,225   | 508,914     | 145,864     | 2,875  | 142,989     |
| 减：一年内到期的可供出售金融资产 |             |         |             |             |        |             |
| 其中：非上市信托产品投资     | (3,886,399) | -       | (3,886,399) | (1,733,210) | -      | (1,733,210) |
| 一年后到期的可供出售金融资产合计 | 8,454,947   | 104,309 | 8,350,638   | 8,882,857   | 96,582 | 8,786,275   |

2015 年 12 月 31 日，本集团持有的非上市可供出售权益工具投资账面价值人民币 3,932,409 千元 (2014 年 12 月 31 日：人民币 3,671,489 千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本进行后续计量。除上述按成本计量的可供出售权益工具以外的其他可供出售金融资产期末价值已按期末公允价值调整，年末公允价值部分来源于证券交易所 2015 年度最后一个交易日提供的收盘价格，另一部分采用估值技术确定其公允价值，参见附注(九)4。

## (2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币千元

| 可供出售金融资产分类          | 非上市信托产品投资 | 按公允价值计量的可供出售权益工具 | 其他      | 合计        |
|---------------------|-----------|------------------|---------|-----------|
| 权益工具的成本/债务工具的年末摊余成本 | 6,234,419 | 862,643          | 509,805 | 7,606,867 |
| 年末公允价值              | 6,254,368 | 1,541,346        | 508,914 | 8,304,628 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 19,949    | 737,081          | 8,334   | 765,364   |
| 已计提减值金额             | -         | 58,378           | 9,225   | 67,603    |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、可供出售金融资产 - 续

## (3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币千元

| 被投资单位           | 账面余额      |         |        |           | 减值准备   |       |      |        | 在被投资单位的持股比例(%) | 本年现金红利 |
|-----------------|-----------|---------|--------|-----------|--------|-------|------|--------|----------------|--------|
|                 | 年初        | 本年增加    | 本年减少   | 年末        | 年初     | 本年增加  | 本年减少 | 年末     |                |        |
| 太中银铁路有限责任公司     | 2,000,000 | -       | -      | 2,000,000 | -      | -     | -    | -      | 17.50          | -      |
| 中国信托业保障基金有限责任公司 | 250,000   | 250,000 | -      | 500,000   | -      | -     | -    | -      | 4.35           | -      |
| 北京东直门机场快速轨道有限公司 | 185,000   | -       | -      | 185,000   | -      | -     | -    | -      | 8.60           | -      |
| 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司  | 180,000   | -       | -      | 180,000   | -      | -     | -    | -      | 15.00          | -      |
| 青海省矿业股份有限公司     | 141,000   | -       | -      | 141,000   | -      | -     | -    | -      | 14.10          | 9,912  |
| 富滇银行股份有限公司      | 121,000   | -       | -      | 121,000   | -      | -     | -    | -      | 1.05           | -      |
| 成都雍欣堂置业有限公司(注)  | 97,633    | -       | -      | 97,633    | -      | -     | -    | -      | 51.00          | -      |
| 长城证券有限责任公司      | 96,458    | -       | -      | 96,458    | -      | -     | -    | -      | 0.82           | -      |
| 武汉江城明珠酒店有限责任公司  | 80,000    | -       | -      | 80,000    | -      | -     | -    | -      | 16.00          | -      |
| 包满铁路有限责任公司      | 75,000    | -       | -      | 75,000    | -      | -     | -    | -      | 6.00           | -      |
| 成都亚光电子股份有限公司    | 50,000    | -       | -      | 50,000    | -      | -     | -    | -      | 8.00           | -      |
| 其他              | 425,844   | 79,448  | 62,268 | 443,024   | 30,446 | 6,782 | 522  | 36,706 | --             | 16,414 |
| 合计              | 3,701,935 | 329,448 | 62,268 | 3,969,115 | 30,446 | 6,782 | 522  | 36,706 | --             | 26,326 |

注： 本公司下属子公司中铁二局持有成都雍欣堂置业有限公司(以下简称“雍欣堂置业”)51%股权，根据与另一第三方签订的协议，中铁二局对雍欣堂置业不具备实质控制权和重大影响，故对其作为可供出售金融资产核算。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、可供出售金融资产 - 续

(4) 本年按公允价值计量的可供出售金融资产减值的变动情况

人民币千元

| 可供出售金融资产分类    | 非上市信托<br>产品投资 | 按公允价值计量的<br>可供出售权益工具 | 其他    | 合计     |
|---------------|---------------|----------------------|-------|--------|
| 年初已计提减值金额     | -             | 63,261               | 2,875 | 66,136 |
| 本年计提          | -             | 3,922                | 6,350 | 10,272 |
| 其中：从其他综合收益转入  | -             | -                    | -     | -      |
| 本年减少          | -             | 8,805                | -     | 8,805  |
| 其中：期后公允价值回升转回 | -             | -                    | -     | -      |
| 年末已计提减值金额     | -             | 58,378               | 9,225 | 67,603 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期应收款

(1)长期应收款情况

人民币千元

| 项目             | 年末余额        |         |             | 年初余额        |       |             |
|----------------|-------------|---------|-------------|-------------|-------|-------------|
|                | 账面余额        | 减值准备    | 账面价值        | 账面余额        | 减值准备  | 账面价值        |
| 发放贷款及垫款        | 7,997,426   | 5,398   | 7,992,028   | 6,739,303   | 3,000 | 6,736,303   |
| 应收长期工程款        | 12,267,678  | 12,252  | 12,255,426  | 10,854,439  | 1,208 | 10,853,231  |
| 分期收款提供劳务       | 66,089      | -       | 66,089      | 133,299     | -     | 133,299     |
| 委托贷款           | -           | -       | -           | 212,500     | -     | 212,500     |
| 分期收款销售商品       | 12,746      | -       | 12,746      | 16,836      | -     | 16,836      |
| 减：一年内到期的长期应收款  |             |         |             |             |       |             |
| 其中：发放贷款及垫款     | (820,731)   | -       | (820,731)   | (735,545)   | -     | (735,545)   |
| 应收长期工程款        | (7,777,651) | (9,656) | (7,767,995) | (5,466,956) | (58)  | (5,466,898) |
| 分期收款提供劳务       | (66,089)    | -       | (66,089)    | (71,023)    | -     | (71,023)    |
| 委托贷款           | -           | -       | -           | (130,000)   | -     | (130,000)   |
| 分期收款销售商品       | -           | -       | -           | (1,800)     | -     | (1,800)     |
| 一年以后到期的长期应收款合计 | 11,679,468  | 7,994   | 11,671,474  | 11,551,053  | 4,150 | 11,546,903  |

(2)因金融资产转移而终止确认的长期应收款

2015年12月31日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2014年12月31日：无)。

(3)转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

2015年12月31日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2014年12月31日：无)。



财务报表附注

2015年12月31日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、长期股权投资

人民币千元

| 被投资单位                | 年初余额      | 本年增减变动    |          |                     |              |            |                 |                 |             | 年末余额      | 减值准备<br>年末余额 |
|----------------------|-----------|-----------|----------|---------------------|--------------|------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------|--------------|
|                      |           | 追加投资      | 减少投资     | 权益法下<br>确认的<br>投资收益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备(注 7) | 其他<br>(注 8) |           |              |
| 一、合营企业               |           |           |          |                     |              |            |                 |                 |             |           |              |
| 重庆垫忠高速公路有限公司(注 1)    | 1,122,035 | -         | -        | (20,935)            | -            | -          | -               | -               | -           | 1,101,100 | -            |
| 重庆渝邻高速公路有限公司         | 312,554   | -         | -        | 36,723              | -            | -          | -               | -               | -           | 349,277   | -            |
| 新铁德奥道岔有限公司           | 199,157   | -         | -        | 60,074              | -            | -          | (33,000)        | -               | -           | 226,231   | -            |
| 北京诺城置业有限公司           | 2,998     | 197,000   | -        | (25,749)            | -            | -          | -               | -               | -           | 174,249   | -            |
| 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司       | 100,000   | 30,000    | -        | -                   | -            | -          | -               | -               | -           | 130,000   | -            |
| 中石油铁工油品销售有限公司        | 50,842    | -         | -        | 23,101              | -            | -          | (5,332)         | -               | -           | 68,611    | -            |
| 重庆合景实业集团有限公司         | 52,050    | -         | -        | -                   | -            | -          | -               | -               | -           | 52,050    | -            |
| 福建天成瑞源房地产股份有限公司      | 49,617    | -         | -        | 11                  | -            | -          | -               | -               | -           | 49,628    | -            |
| 重庆中铁任之养老产业有限公司       | 47,015    | -         | -        | 427                 | -            | -          | -               | -               | -           | 47,442    | -            |
| 中铁建信(北京)产业投资基金管理有限公司 | 30,694    | -         | -        | 6,508               | -            | -          | -               | -               | -           | 37,202    | -            |
| 其他合营企业               | 239,840   | 295,529   | (8,771)  | 8,040               | -            | (6,171)    | (41,360)        | -               | (82,591)    | 404,516   | 5,000        |
| 小计                   | 2,206,802 | 522,529   | (8,771)  | 88,200              | -            | (6,171)    | (79,692)        | -               | (82,591)    | 2,640,306 | 5,000        |
| 二、联营企业               |           |           |          |                     |              |            |                 |                 |             |           |              |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司      | 501,905   | -         | -        | 186,205             | -            | 8,875      | -               | -               | -           | 696,985   | -            |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司(注 2)     | 489,914   | 84,450    | -        | -                   | -            | -          | -               | -               | (9,043)     | 565,321   | -            |
| 徽银金融租赁有限公司(注 3)      | -         | 300,000   | -        | 7,710               | -            | -          | -               | -               | -           | 307,710   | -            |
| 武汉墨北路桥有限公司(注 4)      | 250,000   | -         | -        | -                   | -            | -          | -               | -               | -           | 250,000   | -            |
| 武汉杨泗港大桥有限公司          | 150,000   | 70,000    | -        | -                   | -            | -          | -               | -               | -           | 220,000   | -            |
| 成都同基置业有限公司           | 207,196   | -         | -        | (5,725)             | -            | -          | -               | -               | -           | 201,471   | -            |
| 长沙空港城建设开发有限公司        | -         | 180,000   | -        | -                   | -            | -          | -               | -               | -           | 180,000   | -            |
| 中铁十局集团招远城建有限公司       | 166,146   | -         | -        | 2,168               | -            | -          | -               | -               | -           | 168,314   | -            |
| 华刚矿业股份有限公司           | 171,631   | -         | -        | (4,146)             | -            | 36,077     | -               | -               | (26,052)    | 177,510   | -            |
| 临策铁路有限责任公司(注 5)      | -         | -         | -        | (59,223)            | -            | 344,799    | -               | -               | -           | 285,576   | -            |
| 其他联营企业               | 2,246,993 | 341,964   | (10,260) | 33,134              | -            | 517        | (94,603)        | (308,479)       | (13,015)    | 2,196,251 | 309,680      |
| 小计                   | 4,183,785 | 976,414   | (10,260) | 160,123             | -            | 390,268    | (94,603)        | (308,479)       | (48,110)    | 5,249,138 | 309,680      |
| 三、股权分置流通权(注 6)       | 170,436   | -         | (7,008)  | -                   | -            | -          | -               | -               | -           | 163,428   | -            |
| 合计                   | 6,561,023 | 1,498,943 | (26,039) | 248,323             | -            | 384,097    | (174,295)       | (308,479)       | (130,701)   | 8,052,872 | 314,680      |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

- 注 1： 本公司下属子公司交通投资持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权，根据章程交通投资和对方股东对垫忠高速实施共同控制，故将其作为合营企业按权益法核算。
- 注 2： 本公司下属子公司中铁大桥局于 2011 年与另外两方第三方股东投资设立武汉鹦鹉洲大桥有限公司(以下简称“鹦鹉洲大桥”)，中铁大桥局持有鹦鹉洲大桥 50%股权，另外两方分别持有 40%和 10%的股权。根据鹦鹉洲大桥公司章程，中铁大桥局仅对鹦鹉洲大桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。
- 注 3： 本公司下属子公司中铁四局于 2015 年与另外两方第三方股东投资设立徽银金融租赁有限公司(以下简称“徽银租赁”)，中铁四局持有徽银租赁 15%股权，另外两方分别持有 51%和 34%的股权。根据徽银租赁公司章程，中铁四局能够对徽银租赁实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。
- 注 4： 本公司下属子公司中铁大桥局于 2013 年与另外三家集团外第三方股东投资设立武汉墨北路桥有限公司(以下简称“墨北路桥”)，中铁大桥局持有墨北路桥 50%股权，另外三家股东分别持有 35%、10%和 5%的股权。根据墨北路桥公司章程，中铁大桥局仅对墨北路桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。
- 注 5： 本年因其他投资方对本公司之联营企业临策铁路有限责任公司增资导致本公司持股比例下降，但本公司仍对其具有重大影响，仍将其作为联营企业按权益法核算，并将增资前享有其账面净资产份额与增资后享有其账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

注 6: 2005 年本公司下属中铁二局股份有限公司依据上海证券交易所上证上字[2005]227 号《关于实施中铁二局股份有限公司股权分置改革方案的通知》以及国资委国资产权[2005]1408 号《关于中铁二局股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的文件规定, 实施股权分置改革, 流通股股东每 10 股获得非流通股股东送股 3.8 股。

改革方案实施前中铁二局、中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)及中铁宝桥分别持有中铁二局股份有限公司股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股, 分别占总股本比例 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别送出 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股, 改革方案实施后中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别持有 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股, 分别占总股本比例为 59.83%、0.1%及 1.93%。中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为股权分置流通权。

2007 年铁二院处置其持有的中铁二局股份有限公司 0.1%的股权, 相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

2007 年中铁二局处置其持有的中铁二局股份有限公司 2.01%的股权, 相应转出人民币 6,718 千元的股权分置流通权。

2012 年中铁二局处置其持有的中铁二局股份有限公司 0.27%的股权, 相应转出人民币 928 千元的股权分置流通权。

本年中铁二局处置其持有的二局股份 2.07%的股权, 相应转出人民币 7,008 千元的股权分置流通权。

注 7: 2015 年受到全球经济放缓及煤炭价格下行影响, 本公司下属子公司中铁资源之联营企业苏尼特左旗芒来矿业有限责任公司、阿扎铁路有限责任公司及内蒙古郭白铁路有限公司出现亏损且预计经营毛利率降低, 本公司对上述联营企业的长期股权投资出现减值迹象。中铁资源根据上述长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额, 并将可回收金额低于账面价值部分计提资产减值准备合计人民币 308,479 千元(2014 年 12 月 31 日: 无)。

注 8: 其他主要包括本公司因进一步收购股权而将被投资公司纳入合并财务报表范围而导致对原合营企业和联营企业投资的账面价值减少(附注(六)1(3)), 以及与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币千元

| 项目                   | 房屋、建筑物    | 土地使用权     | 合计        |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值               |           |           |           |
| 1.年初余额               | 3,236,291 | 687,528   | 3,923,819 |
| 2.本年增加金额             | 1,245,815 | 474,853   | 1,720,668 |
| (1)外购                | 4,215     | 713       | 4,928     |
| (2)固定资产/无形资产转为投资性房地产 | 395,573   | 255,731   | 651,304   |
| (3)存货转为投资性房地产        | 846,027   | 218,409   | 1,064,436 |
| 3.本年减少金额             | 40,310    | 4,716     | 45,026    |
| (1)处置                | 2,504     | -         | 2,504     |
| (2)投资性房地产转为固定资产/无形资产 | 8,094     | 513       | 8,607     |
| (3)投资性房地产转为存货        | 29,712    | 4,203     | 33,915    |
| 4.年末余额               | 4,441,796 | 1,157,665 | 5,599,461 |
| 二、累计折旧和累计摊销          |           |           |           |
| 1.年初余额               | 547,846   | 78,428    | 626,274   |
| 2.本年增加金额             | 178,688   | 46,284    | 224,972   |
| (1)本年计提或摊销           | 161,022   | 25,188    | 186,210   |
| (2)固定资产/无形资产转为投资性房地产 | 17,666    | 21,096    | 38,762    |
| 3.本年减少金额             | 6,285     | 1,623     | 7,908     |
| (1)处置                | 1,601     | -         | 1,601     |
| (2)投资性房地产转为固定资产/无形资产 | 1,134     | 21        | 1,155     |
| (3)投资性房地产转为存货        | 3,550     | 1,602     | 5,152     |
| 4.年末余额               | 720,249   | 123,089   | 843,338   |
| 三、减值准备               |           |           |           |
| 1.年初余额               | -         | -         | -         |
| 2.本年增加金额             | -         | -         | -         |
| 3.本年减少金额             | -         | -         | -         |
| 4.年末余额               | -         | -         | -         |
| 四、账面价值               |           |           |           |
| 1.年末账面价值             | 3,721,547 | 1,034,576 | 4,756,123 |
| 2.年初账面价值             | 2,688,445 | 609,100   | 3,297,545 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、投资性房地产 - 续

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币千元

| 项目        | 账面价值      | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|-----------|-----------|
| 青岛中心广场-商场 | 453,192   | 正在办理中     |
| 百瑞景商业街    | 207,551   | 正在办理中     |
| 华铁咨询大厦    | 120,723   | 正在办理中     |
| 中铁财智中心    | 82,525    | 正在办理中     |
| 中铁科学院科技大厦 | 51,828    | 正在办理中     |
| 其他        | 145,358   | 正在办理中     |
| 合计        | 1,061,177 | --        |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、固定资产

## (1)固定资产情况

人民币千元

| 项目               | 房屋及建筑物     | 施工设备       | 运输设备       | 工业生产设备    | 试验设备及仪器   | 其他固定资产    | 合计         |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 一、账面原值           |            |            |            |           |           |           |            |
| 1.年初余额           | 21,867,081 | 33,667,381 | 10,814,095 | 5,989,920 | 2,593,433 | 3,500,098 | 78,432,008 |
| 2.本年增加金额         | 2,757,559  | 3,817,472  | 991,201    | 857,104   | 267,142   | 519,223   | 9,209,701  |
| (1)购置            | 664,387    | 3,486,011  | 915,578    | 398,537   | 265,042   | 429,678   | 6,159,233  |
| (2)购买子公司增加       | 112,762    | -          | 3,314      | 12,966    | -         | 3,381     | 132,423    |
| (3)在建工程转入        | 1,620,475  | 323,039    | 58,507     | 411,234   | 1,624     | 85,454    | 2,500,333  |
| (4)投资性房地产转为自用    | 8,094      | -          | -          | -         | -         | -         | 8,094      |
| (5)存货转为自用房产      | 237,019    | -          | -          | -         | -         | -         | 237,019    |
| (6)汇率变动          | 61,340     | -          | -          | 29,133    | 45        | -         | 90,518     |
| (7)其他增加          | 53,482     | 8,422      | 13,802     | 5,234     | 431       | 710       | 82,081     |
| 3.本年减少金额         | 583,983    | 1,187,753  | 505,397    | 380,697   | 155,872   | 313,101   | 3,126,803  |
| (1)处置或报废         | 168,785    | 1,125,657  | 474,979    | 204,623   | 154,371   | 289,183   | 2,417,598  |
| (2)因出售子公司而减少     | -          | -          | 2,103      | 702       | 487       | 5,270     | 8,562      |
| (3)自用房地产转为投资性房地产 | 395,573    | -          | -          | -         | -         | -         | 395,573    |
| (4)汇率变动影响        | -          | 53,537     | 23,807     | -         | -         | 8,295     | 85,639     |
| (5)其他减少          | 19,625     | 8,559      | 4,508      | 175,372   | 1,014     | 10,353    | 219,431    |
| 4.年末余额           | 24,040,657 | 36,297,100 | 11,299,899 | 6,466,327 | 2,704,703 | 3,706,220 | 84,514,906 |
| 二、累计折旧           |            |            |            |           |           |           |            |
| 1.年初余额           | 4,173,224  | 17,458,808 | 7,245,501  | 2,299,433 | 1,693,159 | 2,203,972 | 35,074,097 |
| 2.本年增加金额         | 799,912    | 3,420,549  | 1,170,294  | 546,335   | 283,207   | 411,919   | 6,632,216  |
| (1)计提            | 798,778    | 3,420,549  | 1,170,294  | 546,335   | 283,207   | 411,919   | 6,631,082  |
| (2)投资性房地产转入      | 1,134      | -          | -          | -         | -         | -         | 1,134      |
| 3.本年减少金额         | 145,545    | 986,583    | 467,508    | 206,930   | 142,078   | 278,113   | 2,226,757  |
| (1)处置或报废         | 113,469    | 930,868    | 439,375    | 184,597   | 141,232   | 263,444   | 2,072,985  |
| (2)因出售子公司而减少     | -          | -          | 1,752      | 554       | 155       | 4,684     | 7,145      |
| (3)转出至投资性房地产     | 17,666     | -          | -          | -         | -         | -         | 17,666     |
| (4)汇率变动影响        | 720        | 51,553     | 23,714     | 7,170     | 410       | 4,609     | 88,176     |
| (5)其他减少          | 13,690     | 4,162      | 2,667      | 14,609    | 281       | 5,376     | 40,785     |
| 4.年末余额           | 4,827,591  | 19,892,774 | 7,948,287  | 2,638,838 | 1,834,288 | 2,337,778 | 39,479,556 |
| 三、减值准备           |            |            |            |           |           |           |            |
| 1.年初余额           | 23,281     | 125,494    | 7,728      | 16,138    | 2,350     | 1,455     | 176,446    |
| 2.本年增加金额         | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          |
| (1)计提            | -          | -          | -          | -         | -         | -         | -          |
| 3.本年减少金额         | 6,538      | 505        | 2,191      | 222       | 158       | 51        | 9,665      |
| (1)处置或报废         | 6,538      | 505        | 2,191      | 222       | 158       | 51        | 9,665      |
| 4.年末余额           | 16,743     | 124,989    | 5,537      | 15,916    | 2,192     | 1,404     | 166,781    |
| 四、账面价值           |            |            |            |           |           |           |            |
| 1.年末账面价值         | 19,196,323 | 16,279,337 | 3,346,075  | 3,811,573 | 868,223   | 1,367,038 | 44,868,569 |
| 2.年初账面价值         | 17,670,576 | 16,083,079 | 3,560,866  | 3,674,349 | 897,924   | 1,294,671 | 43,181,465 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产 - 续

(2)2015 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

| 人民币千元  |           |           |           |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 项目     | 账面原值      | 累计折旧      | 账面价值      |
| 年初余额合计 | 3,392,118 | 940,071   | 2,452,047 |
| 施工设备   | 3,289,737 | 913,728   | 2,376,009 |
| 运输设备   | 7,388     | 3,130     | 4,258     |
| 工业生产设备 | 94,993    | 23,213    | 71,780    |
| 年末金额合计 | 2,976,092 | 1,033,010 | 1,943,082 |
| 施工设备   | 2,888,255 | 1,004,115 | 1,884,140 |
| 运输设备   | -         | -         | -         |
| 工业生产设备 | 87,837    | 28,895    | 58,942    |

(4)通过经营租赁租出的固定资产

| 人民币千元           |         |
|-----------------|---------|
| 项目              | 年末账面价值  |
| 通过经营租赁租出的固定资产合计 | 192,305 |
| 施工设备            | 187,123 |
| 运输设备            | 5,182   |

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

| 人民币千元          |         |           |
|----------------|---------|-----------|
| 项目             | 账面价值    | 未办妥产权证书原因 |
| 中铁十局科研大厦       | 93,567  | 正在办理中     |
| 中铁设计咨询太原院新建办公楼 | 57,249  | 正在办理中     |
| 中铁十局办公用房屋      | 55,265  | 正在办理中     |
| 中铁十局青岛办公楼      | 54,674  | 正在办理中     |
| 中铁大桥局办公楼       | 53,325  | 正在办理中     |
| 华铁咨询大厦         | 50,855  | 正在办理中     |
| 中铁十局三建经开区办公大楼  | 42,813  | 正在办理中     |
| 中铁科学院科技大厦      | 42,405  | 正在办理中     |
| 中铁五局学校房屋建筑     | 33,175  | 正在办理中     |
| 其他             | 452,437 | 正在办理中     |
| 合计             | 935,765 | --        |

2015 年 12 月 31 日，净值约人民币 165,792 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 321,004 千元)的固定资产已用作人民币 191,872 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 245,809 千元)银行借款的抵押物。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程

(1)在建工程明细

人民币千元

| 项目             | 年末余额      |        |           | 年初余额      |      |           |
|----------------|-----------|--------|-----------|-----------|------|-----------|
|                | 账面余额      | 减值准备   | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 子悦康年酒店项目       | 2,159,254 | -      | 2,159,254 | -         | -    | -         |
| 青海热贡后弘文化雕塑园区   | 494,807   | -      | 494,807   | 486,627   | -    | 486,627   |
| 乌兰矿基建工程        | 401,821   | -      | 401,821   | 342,085   | -    | 342,085   |
| 绿纱矿建设项目        | 386,472   | -      | 386,472   | 279,174   | -    | 279,174   |
| 青海木里煤矿建设项目     | 371,094   | -      | 371,094   | 309,536   | -    | 309,536   |
| 中铁三局集团科技研发中心项目 | 282,594   | -      | 282,594   | -         | -    | -         |
| 桥梁科技产业园        | 252,657   | -      | 252,657   | 236,081   | -    | 236,081   |
| 中铁一局集团公司综合楼    | 251,030   | -      | 251,030   | 207,290   | -    | 207,290   |
| 长沙机关大楼项目       | 23,448    | -      | 23,448    | 301,137   | -    | 301,137   |
| 中铁南方总部大厦       | 140       | -      | 140       | 365,294   | -    | 365,294   |
| 中山基地软基处理工程     | -         | -      | -         | 127,348   | -    | 127,348   |
| 其他             | 2,226,721 | 11,547 | 2,215,174 | 2,282,549 | -    | 2,282,549 |
| 合计             | 6,850,038 | 11,547 | 6,838,491 | 4,937,121 | -    | 4,937,121 |



财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本年变动情况

人民币千元

| 项目名称           | 预算数        | 年初账面余额    | 本年增加金额    | 转入固定资产<br>金额 | 其他减少金额 | 年末账面余额    | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度<br>(%) | 期末在建工程中利<br>息资本化累计金额 | 本年利息资<br>本化金额 | 本年利息<br>资本化率(%) | 资金来源  |
|----------------|------------|-----------|-----------|--------------|--------|-----------|--------------------|-------------|----------------------|---------------|-----------------|-------|
| 子悦康年酒店项目       | 2,160,000  | -         | 2,159,254 | -            | -      | 2,159,254 | 100                | 100         | 557,971              | 136,571       | 6.00            | 自筹及贷款 |
| 青海热贡后弘文化雕塑园区   | 800,000    | 486,627   | 8,180     | -            | -      | 494,807   | 63                 | 63          | 74,447               | -             | -               | 自筹及贷款 |
| 乌兰矿基建工程        | 500,000    | 342,085   | 59,736    | -            | -      | 401,821   | 81                 | 81          | -                    | -             | -               | 自筹    |
| 绿纱矿建设项目        | 1,800,000  | 279,174   | 107,298   | -            | -      | 386,472   | 73                 | 73          | 74,731               | 11,657        | 2.00            | 自筹及贷款 |
| 青海木里煤矿建设项目     | 1,000,000  | 309,536   | 61,558    | -            | -      | 371,094   | 47                 | 47          | 63,609               | -             | -               | 自筹及贷款 |
| 中铁三局集团科技研发中心项目 | 816,827    | -         | 282,594   | -            | -      | 282,594   | 35                 | 35          | -                    | -             | -               | 自筹    |
| 桥梁科技产业园        | 800,000    | 236,081   | 16,576    | -            | -      | 252,657   | 32                 | 32          | -                    | -             | -               | 自筹    |
| 中铁一局集团公司综合楼    | 330,000    | 207,290   | 43,740    | -            | -      | 251,030   | 76                 | 76          | -                    | -             | -               | 自筹    |
| 长沙机关大楼项目       | 394,660    | 301,137   | 25,417    | 303,106      | -      | 23,448    | 83                 | 83          | -                    | -             | -               | 自筹    |
| 中铁南方总部大厦       | 490,000    | 365,294   | 73,689    | 438,843      | -      | 140       | 99                 | 99          | -                    | -             | -               | 自筹及贷款 |
| 中山基地软基处理工程     | 1,430,000  | 127,348   | 71,586    | 118,618      | 80,316 | -         | 100                | 100         | -                    | -             | -               | 自筹及贷款 |
| 合计             | 10,521,487 | 2,654,572 | 2,909,628 | 860,567      | 80,316 | 4,623,317 | --                 | --          | 770,758              | 148,228       | --              | --    |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、在建工程 - 续

## (3)本年计提在建工程减值准备情况

人民币千元

| 项目                 | 本年计提金额 | 计提原因                |
|--------------------|--------|---------------------|
| 内蒙古额济纳旗阿奇特海稀土矿探矿项目 | 4,862  | 给企业带来的经济利益具有较大的不确定性 |
| 内蒙古东乌旗霍根敖包铜矿普查项目   | 2,890  | 给企业带来的经济利益具有较大的不确定性 |
| 赤峰松山区兴隆庄前多金属矿项目    | 2,358  | 给企业带来的经济利益具有较大的不确定性 |
| 内蒙古阿右旗努日盖海恒金矿探矿项目  | 1,054  | 给企业带来的经济利益具有较大的不确定性 |
| 镶黄旗黄花敖包阿东多金属矿项目    | 383    | 给企业带来的经济利益具有较大的不确定性 |
| 合计                 | 11,547 | --                  |

2015 年 12 月 31 日，本集团无用作银行借款抵押物的在建工程(2014 年 12 月 31 日，净值计人民币 200,133 千元的在建工程已用作银行借款计人民币 48,000 千元的抵押物)。

## 17、无形资产

## (1)无形资产情况

人民币千元

| 项目           | 土地使用权     | 专利权    | 非专利技术  | 软件      | 矿权        | 特许经营权      | 其他      | 合计         |
|--------------|-----------|--------|--------|---------|-----------|------------|---------|------------|
| 一、账面原值       |           |        |        |         |           |            |         |            |
| 1.年初余额       | 9,657,219 | 10,826 | 92,536 | 237,606 | 5,447,389 | 36,408,146 | 777,786 | 52,631,508 |
| 2.本年增加金额     | 588,164   | 45     | 703    | 50,751  | 913,332   | 3,500,311  | 408     | 5,053,714  |
| (1)购置        | 582,373   | 24     | 703    | 48,461  | 848,260   | 3,500,311  | 408     | 4,980,540  |
| (2)购买子公司增加   | -         | 21     | -      | 899     | -         | -          | -       | 920        |
| (3)投资性房地产转入  | 513       | -      | -      | -       | -         | -          | -       | 513        |
| (4)汇率变动影响    | -         | -      | -      | -       | 63,136    | -          | -       | 63,136     |
| (5)其他增加      | 5,278     | -      | -      | 1,391   | 1,936     | -          | -       | 8,605      |
| 3.本年减少金额     | 396,341   | 2,047  | -      | 1,340   | 182,314   | 130,648    | 403,437 | 1,116,127  |
| (1)处置        | 112,720   | 2,047  | -      | 1,139   | 40,612    | 130,648    | -       | 287,166    |
| (2)因出售子公司而减少 | -         | -      | -      | 190     | 130,526   | -          | -       | 130,716    |
| (3)转出至投资性房地产 | 255,731   | -      | -      | -       | -         | -          | -       | 255,731    |
| (4)其他减少      | 27,890    | -      | -      | 11      | 11,176    | -          | 403,437 | 442,514    |
| 4.年末余额       | 9,849,042 | 8,824  | 93,239 | 287,017 | 6,178,407 | 39,777,809 | 374,757 | 56,569,095 |
| 二、累计摊销       |           |        |        |         |           |            |         |            |
| 1.年初余额       | 1,306,095 | 6,899  | 70,235 | 142,057 | 164,438   | 2,618,291  | 68,996  | 4,377,011  |
| 2.本年增加金额     | 202,983   | 448    | 3,500  | 30,021  | 102,682   | 604,607    | 9,732   | 953,973    |
| (1)计提        | 202,962   | 448    | 3,500  | 30,021  | 100,906   | 604,607    | 9,732   | 952,176    |
| (2)投资性房地产转入  | 21        | -      | -      | -       | -         | -          | -       | 21         |
| (3)汇率变动影响    | -         | -      | -      | -       | 1,776     | -          | -       | 1,776      |
| 3.本年减少金额     | 46,319    | 17     | -      | 1,050   | -         | -          | 7,966   | 55,352     |
| (1)处置        | 6,002     | 17     | -      | 963     | -         | -          | -       | 6,982      |
| (2)因出售子公司减少  | -         | -      | -      | 76      | -         | -          | -       | 76         |
| (3)转出至投资性房地产 | 21,096    | -      | -      | -       | -         | -          | -       | 21,096     |
| (3)其他减少      | 19,221    | -      | -      | 11      | -         | -          | 7,966   | 27,198     |
| 4.年末余额       | 1,462,759 | 7,330  | 73,735 | 171,028 | 267,120   | 3,222,898  | 70,762  | 5,275,632  |
| 三、减值准备       |           |        |        |         |           |            |         |            |
| 1.年初余额       | -         | -      | -      | -       | 54,875    | -          | -       | 54,875     |
| 2.本年增加金额(注)  | -         | -      | -      | -       | 402,224   | -          | -       | 402,224    |
| 3.本年减少金额     | -         | -      | -      | -       | -         | -          | -       | -          |
| 4.年末余额       | -         | -      | -      | -       | 457,099   | -          | -       | 457,099    |
| 四、账面价值       |           |        |        |         |           |            |         |            |
| 1.年末账面价值     | 8,386,283 | 1,494  | 19,504 | 115,989 | 5,454,188 | 36,554,911 | 303,995 | 50,836,364 |
| 2.年初账面价值     | 8,351,124 | 3,927  | 22,301 | 95,549  | 5,228,076 | 33,789,855 | 708,790 | 48,199,622 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、无形资产 - 续

注： 2015 年由于全球经济放缓导致煤产品售价及毛利降低，本集团对所属位于青海省木里煤田的开采权、位于内蒙古自治区苏尼特左旗白音乌拉煤田赛汉塔拉矿区的小白杨矿区探矿权以及位于澳大利亚的 RMA 公司探矿权及其他探矿权进行减值测试，对上述开采权以所属的资产组为基础确定其可回收金额。可收回金额为资产组/资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者，同时考虑了内蒙古自治区当地政府资源配置清理工作补偿方案，使用 8% 的折现率。在上述可回收金额测算过程中所使用的其他关键假设还包括基于最新矿山储量的未来现金流入、基于市场估计及过往波动的未来矿产价格等。

根据上述减值测试的结果，本集团对上述矿权计提减值准备计人民币 402,224 千元。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币千元

| 项目                | 账面价值    | 未办妥产权证书原因 |
|-------------------|---------|-----------|
| 贵阳市小河区英语实验学校土地使用权 | 39,859  | 正在办理中     |
| 华铁咨询大厦土地使用权       | 31,475  | 正在办理中     |
| 宝桥厂区土地使用权         | 14,756  | 正在办理中     |
| 其他                | 27,231  | 正在办理中     |
| 合计                | 113,321 | --        |

2015 年 12 月 31 日，净值计人民币 35,791,694 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 31,560,323 千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币 21,102,730 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 19,100,230 千元)的质押物，已质押特许经营权本年摊销金额计人民币 590,796 千元(2014 年：人民币 604,626 千元)；无土地使用权用作银行借款的质押物(2014 年 12 月 31 日，净值计人民币 1,911,580 千元的土地使用权用作银行借款计人民币 275,000 千元)。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、商誉

## (1)商誉账面原值

人民币千元

| 被投资单位名称              | 年初余额    | 本年增加   |      | 本年减少 |      | 年末余额    |
|----------------------|---------|--------|------|------|------|---------|
|                      |         | 企业合并形成 | 其他增加 | 处置   | 其他减少 |         |
| 中铁一局集团有限公司及其子公司      | 65,776  | -      | -    | -    | -    | 65,776  |
| 中铁二局集团有限公司及其子公司      | 27,722  | -      | -    | -    | -    | 27,722  |
| 中铁三局集团有限公司及其子公司      | 50,759  | -      | -    | -    | -    | 50,759  |
| 中铁四局集团有限公司及其子公司      | 95,117  | -      | -    | -    | -    | 95,117  |
| 中铁五局(集团)有限公司及其子公司    | 83,536  | -      | -    | -    | -    | 83,536  |
| 中铁六局集团有限公司及其子公司      | 11,567  | -      | -    | -    | -    | 11,567  |
| 中铁八局集团有限公司及其子公司      | 47,944  | -      | -    | -    | -    | 47,944  |
| 中铁九局集团有限公司及其子公司      | 53,861  | -      | -    | -    | -    | 53,861  |
| 中铁十局集团有限公司及其子公司      | 25,781  | -      | -    | -    | -    | 25,781  |
| 中铁大桥局集团有限公司及其子公司     | 27,372  | -      | -    | -    | -    | 27,372  |
| 中铁电气化局集团有限公司及其子公司    | 26,432  | -      | -    | -    | -    | 26,432  |
| 中铁建工集团有限公司及其子公司      | 87,640  | -      | -    | -    | -    | 87,640  |
| 中铁隧道集团有限公司及其子公司      | 18,520  | -      | -    | -    | -    | 18,520  |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司 | 29,363  | -      | -    | -    | -    | 29,363  |
| 中铁信托有限责任公司           | 205,218 | -      | -    | -    | -    | 205,218 |
| 其他子公司                | 23,456  | -      | -    | -    | -    | 23,456  |
| 合计                   | 880,064 | -      | -    | -    | -    | 880,064 |

## (2)商誉减值准备

人民币千元

| 被投资单位名称              | 年初余额   | 本年增加 |      | 本年减少 |      | 年末余额   |
|----------------------|--------|------|------|------|------|--------|
|                      |        | 计提   | 其他增加 | 处置   | 其他减少 |        |
| 中铁二局集团有限公司及其子公司      | 20,671 | -    | -    | -    | -    | 20,671 |
| 中铁五局(集团)有限公司及其子公司    | 1,190  | -    | -    | -    | -    | 1,190  |
| 中铁八局集团有限公司及其子公司      | 22,336 | -    | -    | -    | -    | 22,336 |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司 | 5,344  | -    | -    | -    | -    | 5,344  |
| 其他子公司                | 1,840  | -    | -    | -    | -    | 1,840  |
| 合计                   | 51,381 | -    | -    | -    | -    | 51,381 |

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

中铁信托有限责任公司(以下简称“中铁信托”)主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变,计算可收回金额所用的折现率为 15%(2014 年: 15%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率,该收入增长率系根据行业的预期增长率计算,推算期收入增长率为零。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除中铁信托外的建筑类及制造类子公司的可收回额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变,计算可收回金额所用的折现率为 11%(2014 年: 11%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同),该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率,推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、长期待摊费用

人民币千元

| 项目     | 年初余额    | 本年增加金额  | 本年摊销金额  | 其他减少金额 | 年末余额    |
|--------|---------|---------|---------|--------|---------|
| 软基处理费用 | 113,729 | 469,937 | 32,719  | -      | 550,947 |
| 装修费    | 69,997  | 32,328  | 27,516  | 1,980  | 72,829  |
| 租赁费    | 10,699  | 16,218  | 10,231  | 916    | 15,770  |
| 其他     | 88,197  | 182,890 | 61,818  | 245    | 209,024 |
| 合计     | 282,622 | 701,373 | 132,284 | 3,141  | 848,570 |

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

| 项目                          | 年末余额       |           | 年初余额       |           |
|-----------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                             | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 设定受益计划                      | 3,659,611  | 805,036   | 3,817,869  | 836,980   |
| 资产减值准备                      | 4,701,797  | 1,002,033 | 4,171,692  | 890,293   |
| 内部交易未实现利润                   | 5,183,043  | 1,255,339 | 4,913,401  | 1,193,028 |
| 应收质保金折现                     | 1,473,194  | 329,549   | 1,913,718  | 404,495   |
| 可抵扣亏损                       | 1,978,234  | 461,100   | 2,273,161  | 518,461   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债 | 143,634    | 34,434    | 162,507    | 39,152    |
| 固定资产折旧                      | 25,497     | 4,779     | 69,183     | 13,537    |
| 其他                          | 2,284,326  | 522,801   | 2,031,327  | 453,021   |
| 合计                          | 19,449,336 | 4,415,071 | 19,352,858 | 4,348,967 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

| 项目                     | 年末余额      |         | 年初余额      |           |
|------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
|                        | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债   |
| 购买子公司公允价值调整            | 1,492,234 | 392,971 | 1,573,780 | 415,996   |
| 内部交易未实现亏损              | 187,252   | 46,813  | 193,437   | 48,359    |
| 可供出售金融资产               | 888,412   | 152,549 | 684,551   | 123,695   |
| 应付质保金折现                | 349,363   | 79,454  | 283,965   | 64,339    |
| 固定资产折旧                 | 868,516   | 260,344 | 1,055,446 | 317,210   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,882     | 1,144   | 332       | 50        |
| 其他                     | 118,641   | 35,217  | 810,499   | 200,931   |
| 合计                     | 3,909,300 | 968,492 | 4,602,010 | 1,170,580 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

| 项目      | 递延所得税资产和<br>负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债<br>年末余额 | 递延所得税资产和<br>负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债<br>年初余额 |
|---------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 48,518               | 4,366,553                 | 67,609               | 4,281,358                 |
| 递延所得税负债 | 48,518               | 919,974                   | 67,609               | 1,102,971                 |

## (4)未确认递延所得税资产明细

人民币千元

| 项目       | 年末余额       | 年初余额       |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,597,962  | 2,784,836  |
| 可抵扣亏损    | 8,447,379  | 8,103,920  |
| 合计       | 14,045,341 | 10,888,756 |

## (5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

| 年份     | 年末金额      | 年初金额      |
|--------|-----------|-----------|
| 2015 年 | -         | 898,732   |
| 2016 年 | 821,584   | 1,451,663 |
| 2017 年 | 1,226,236 | 1,681,014 |
| 2018 年 | 1,552,859 | 1,652,155 |
| 2019 年 | 2,243,992 | 2,420,356 |
| 2020 年 | 2,602,708 | -         |
| 合计     | 8,447,379 | 8,103,920 |

## 21、其他非流动资产

人民币千元

| 项目      | 年末余额      | 年初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 代垫土地整理款 | 3,702,162 | 3,607,621 |
| 预付购地款   | 1,250,735 | 178,361   |
| 预付设备款   | 575,111   | 438,335   |
| 预付购房款   | 503,524   | 604,737   |
| 抵债资产    | 33,787    | 33,787    |
| 预付投资款   | -         | 220,503   |
| 其他      | 576,609   | 474,929   |
| 减值准备    | (25,750)  | (25,750)  |
| 合计      | 6,616,178 | 5,532,523 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、短期借款

| 人民币千元   |            |            |
|---------|------------|------------|
| 项目      | 年末余额       | 年初余额       |
| 质押借款    | 877,674    | 2,006,033  |
| 抵押借款    | 4,272      | 9,609      |
| 保证借款(注) | 2,109,616  | 3,354,958  |
| 信用借款    | 52,486,446 | 55,386,888 |
| 合计      | 55,478,008 | 60,757,488 |

注： 保证借款部分系本集团内部提供担保。

本年末及上年末抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(五)8、15。

本年及上年末质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)3、4、17。

## 23、吸收存款

| 人民币千元  |           |           |
|--------|-----------|-----------|
| 项目     | 年末余额      | 年初余额      |
| 吸收企业存款 | 2,118,230 | 3,434,796 |
| 合计     | 2,118,230 | 3,434,796 |

## 24、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           | 年末余额    | 年初余额    |
| 交易性金融负债      | 185,401 | 303,830 |
| 其中：衍生金融负债(注) | 185,401 | 303,830 |
| 合计           | 185,401 | 303,830 |

注： 本集团年末持有的一份人民币利率掉期将于 2017 年到期。根据该利率掉期合同，本集团按固定利率支付利息，并在 2007 年至 2009 年按照固定利率收取利息而此后按照浮动利率收取利息。于结算日，利率掉期合同按照公允价值列账，并列示于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债项下。该公允价值由管理层采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到，参见附注(九)3。

## 25、应付票据

| 人民币千元  |            |            |
|--------|------------|------------|
| 种类     | 年末余额       | 年初余额       |
| 商业承兑汇票 | 907,895    | 1,353,365  |
| 银行承兑汇票 | 21,552,159 | 25,886,081 |
| 合计     | 22,460,054 | 27,239,446 |

2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2014 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、应付账款

(1)应付账款列示

人民币千元

| 项目        | 年末余额        | 年初余额        |
|-----------|-------------|-------------|
| 应付材料采购款   | 101,924,222 | 96,552,819  |
| 应付工程进度款   | 57,056,903  | 55,539,674  |
| 应付劳务费     | 54,924,472  | 45,731,594  |
| 应付设备款     | 8,748,574   | 7,420,755   |
| 应付质保金     | 5,770,458   | 5,292,171   |
| 应付工程设计咨询费 | 649,043     | 452,608     |
| 其他        | 7,345,720   | 7,217,848   |
| 合计        | 236,419,392 | 218,207,469 |

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

人民币千元

| 单位名称   | 与本集团关系 | 年末余额      | 未偿还或结转的原因     |
|--------|--------|-----------|---------------|
| 应付单位 1 | 第三方    | 458,409   | 工程款，未结算       |
| 应付单位 2 | 第三方    | 250,544   | 工程款未结算或质保金未到期 |
| 应付单位 3 | 第三方    | 150,462   | 设备款，未结算       |
| 应付单位 4 | 第三方    | 121,367   | 劳务费，未结算       |
| 应付单位 5 | 第三方    | 102,432   | 材料款，未结算       |
| 合计     | --     | 1,083,214 | --            |

27、预收款项

(1)预收款项列示

人民币千元

| 项目              | 年末余额       | 年初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 预收售楼款           | 21,827,579 | 20,016,467 |
| 预收工程款           | 20,786,695 | 26,461,842 |
| 建造合同形成的已结算未完工款项 | 14,856,843 | 20,956,758 |
| 预收设计咨询费         | 3,658,242  | 2,816,977  |
| 预收制造产品销售款       | 2,089,827  | 2,347,576  |
| 预收材料款           | 1,826,813  | 4,429,715  |
| 其他              | 4,590,893  | 3,715,869  |
| 合计              | 69,636,892 | 80,745,204 |



财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、预收款项 - 续

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

| 单位名称   | 与本集团关系 | 年末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|--------|--------|-----------|-----------|
| 预收单位 1 | 第三方    | 1,374,097 | 工程尚未计价    |
| 预收单位 2 | 第三方    | 783,064   | 工程尚未计价    |
| 预收单位 3 | 第三方    | 566,995   | 工程尚未计价    |
| 预收单位 4 | 第三方    | 271,500   | 工程尚未计价    |
| 预收单位 5 | 第三方    | 236,449   | 工程尚未计价    |
| 合计     | --     | 3,232,105 | --        |

(3)建造合同形成的已结算未完工项目情况

建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(五)49(3)。

(4)预收售楼款账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄      | 年末余额       |       | 年初余额       |       |
|---------|------------|-------|------------|-------|
|         | 金额         | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 1 年以内   | 20,103,378 | 91    | 17,437,773 | 86    |
| 1 至 2 年 | 1,648,267  | 7     | 2,428,658  | 12    |
| 2 至 3 年 | 74,607     | 1     | 149,390    | 1     |
| 3 年以上   | 1,327      | 1     | 646        | 1     |
| 合计      | 21,827,579 | 100   | 20,016,467 | 100   |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、预收款项 - 续

(5)预收售楼款列示如下：

人民币千元

| 项目名称              | 年末余额       | 年初余额       | 预计竣工时间      | 预售比例(%) |
|-------------------|------------|------------|-------------|---------|
| 京西嘉苑项目            | 1,944,828  | -          | 2016 年 09 月 | 90      |
| 中铁滨湖名邸项目          | 1,164,919  | 1,046,241  | 2016 年 09 月 | 100     |
| 天津诺德中心项目一期        | 1,126,132  | 348,939    | 2016 年 12 月 | 45      |
| 百瑞景项目六期           | 1,054,090  | -          | 2017 年 12 月 | 54      |
| 百瑞景项目四期           | 1,040,358  | 652,505    | 2016 年 12 月 | 71      |
| 济南中铁·逸都国际城项目二期    | 1,016,422  | 274,314    | 2017 年 05 月 | 73      |
| 天津诺德名苑项目          | 833,914    | 90,131     | 2016 年 08 月 | 56      |
| 中铁阅山湖项目 A 组团      | 829,567    | 348,379    | 2017 年 06 月 | 71      |
| 广州诺德名都项目          | 621,894    | 1,040,647  | 已竣工         | 88      |
| 中铁元湾项目三区          | 581,670    | 517,281    | 已竣工         | 47      |
| 中铁逸都国际 D 组团住宅项目   | 550,691    | 46,580     | 已竣工         | 69      |
| 中铁北城名邸一期项目        | 514,095    | -          | 2017 年 09 月 | 70      |
| 百瑞景五期东区项目         | 480,099    | 100        | 2019 年 06 月 | 51      |
| 中铁丽景书香项目          | 422,741    | 436,207    | 2017 年 12 月 | 80      |
| 北京诺德国际广场项目        | 399,552    | 1,175,926  | 已竣工         | 61      |
| 中铁·西安中心项目         | 395,219    | 32,410     | 2016 年 06 月 | 34      |
| 大连诺德滨海花园项目        | 366,405    | 221,084    | 2016 年 09 月 | 44      |
| 中铁·世纪金桥项目         | 366,307    | -          | 2019 年 12 月 | 18      |
| 诺德名城项目            | 346,313    | 721,381    | 2017 年 09 月 | 31      |
| 中铁城 A2 地块一期项目     | 291,768    | 51,601     | 2016 年 06 月 | 55      |
| 中铁奥维尔二期项目         | 283,289    | 168,250    | 2016 年 07 月 | 30      |
| 中铁城锦溪项目           | 261,453    | 59,791     | 2016 年 06 月 | 22      |
| 白晶谷项目 A、B、L、M、K 区 | 259,716    | 514,612    | 已竣工         | 84      |
| 西岸国际花园项目          | 246,809    | 288,271    | 已竣工         | 96      |
| 中铁尚城二期项目          | 243,732    | -          | 2017 年 10 月 | 56      |
| 中铁诺德誉园项目          | 239,067    | 342,971    | 2016 年 09 月 | 55      |
| 中铁缙香郡项目           | 208,827    | 30,912     | 2016 年 06 月 | 32      |
| 肥东彩虹新城项目          | 185,154    | 221,455    | 已竣工         | 80      |
| 杭州中铁逸都一期项目        | 184,828    | 217,672    | 已竣工         | 74      |
| 北京中铁·花溪渡项目一期项目    | 184,220    | 170,454    | 已竣工         | 77      |
| 中铁青岛广场中央商务区项目     | 160,604    | -          | 2017 年 12 月 | 61      |
| 中铁旅顺诺德琥珀湾项目一期     | 160,460    | 103,789    | 2017 年 12 月 | 8       |
| 其他                | 4,862,436  | 10,894,564 | --          |         |
| 合计                | 21,827,579 | 20,016,467 | --          |         |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 28、应付职工薪酬

## (1)应付职工薪酬

人民币千元

| 项目             | 年初余额      | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额      |
|----------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 一、短期薪酬         | 2,283,627 | 37,032,072 | 36,843,727 | 2,471,972 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 457,821   | 4,985,007  | 5,036,914  | 405,914   |
| 三、辞退福利         | 48        | 10,558     | 10,606     | -         |
| 合计             | 2,741,496 | 42,027,637 | 41,891,247 | 2,877,886 |

## (2)短期薪酬

人民币千元

| 项目            | 年初余额      | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额      |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,398,889 | 27,063,686 | 26,832,479 | 1,630,096 |
| 2、职工福利费       | 1,297     | 1,112,619  | 1,112,986  | 930       |
| 3、社会保险费       | 237,816   | 2,244,203  | 2,261,642  | 220,377   |
| 其中：医疗保险费      | 222,113   | 1,926,485  | 1,944,161  | 204,437   |
| 工伤保险费         | 9,858     | 202,782    | 201,136    | 11,504    |
| 生育保险费         | 5,845     | 114,936    | 116,345    | 4,436     |
| 4、住房公积金       | 397,069   | 2,317,074  | 2,317,648  | 396,495   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 107,976   | 733,866    | 735,634    | 106,208   |
| 6、其他          | 140,580   | 3,560,624  | 3,583,338  | 117,866   |
| 合计            | 2,283,627 | 37,032,072 | 36,843,727 | 2,471,972 |

## (3)设定提存计划

人民币千元

| 项目        | 年初余额    | 本年增加      | 本年减少      | 年末余额    |
|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
| 1、基本养老保险费 | 364,995 | 4,302,567 | 4,347,129 | 320,433 |
| 2、失业保险费   | 54,300  | 260,975   | 274,627   | 40,648  |
| 3、企业年金缴费  | 38,526  | 421,465   | 415,158   | 44,833  |
| 合计        | 457,821 | 4,985,007 | 5,036,914 | 405,914 |

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，按政府机构要求之比例每月向该等计划缴存费用。本集团参加中国中铁股份有限公司企业年金方案，根据该等方案，本集团按上年度职工工资总额的 5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划及企业年金缴存费用人民币 4,302,567 千元、人民币 260,975 千元及人民币 421,465 千元(2014 年：人民币 3,988,712 千元、人民币 288,065 千元及人民币 233,688 千元)。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 320,433 千元、人民币 40,648 千元及人民币 44,833 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 364,995 千元、人民币 54,300 千元及人民币 38,526 千元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险、失业保险及企业年金计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、应交税费

人民币千元

| 项目      | 年末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 企业所得税   | 3,556,986  | 3,232,197  |
| 增值税     | 223,170    | (110,711)  |
| 营业税     | 9,006,036  | 8,556,370  |
| 城市维护建设税 | 618,644    | 569,065    |
| 其他税金    | 757,830    | 638,489    |
| 教育费附加   | 422,489    | 390,182    |
| 其他应缴费   | 28,030     | 32,819     |
| 合计      | 14,613,185 | 13,308,411 |

30、应付利息

人民币千元

| 项目              | 年末余额      | 年初余额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 公司债券及短期融资券利息    | 1,050,984 | 1,001,669 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 78,298    | 267,006   |
| 短期借款应付利息        | 70,969    | 73,576    |
| 其他              | 7,750     | 9,362     |
| 合计              | 1,208,001 | 1,351,613 |

31、应付股利

人民币千元

| 单位名称      | 年末余额    | 年初余额   |
|-----------|---------|--------|
| 永续债持有人    | 207,166 | -      |
| 其他股东      | 158,000 | 61,277 |
| 工会(职工)持股会 | 27      | 27     |
| 自然人股东     | 17      | 17     |
| 合计        | 365,210 | 61,321 |

32、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币千元

| 项目    | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 保证金   | 11,221,108 | 11,471,837 |
| 应付代垫款 | 8,582,700  | 8,218,424  |
| 押金    | 996,496    | 1,017,352  |
| 其他(注) | 19,380,136 | 15,616,509 |
| 合计    | 40,180,440 | 36,324,122 |

注：其中包括本集团纳入合并范围的结构化主体其他权益持有人持有的权益。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 32、其他应付款 - 续

## (2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

人民币千元

| 单位名称     | 与本集团关系 | 年末余额    | 未偿还或结转的原因 |
|----------|--------|---------|-----------|
| 其他应付单位 1 | 第三方    | 366,671 | 往来款未结算    |
| 其他应付单位 2 | 第三方    | 118,580 | 往来款未结算    |
| 其他应付单位 3 | 第三方    | 71,807  | 往来款未结算    |
| 其他应付单位 4 | 第三方    | 71,000  | 往来款未结算    |
| 其他应付单位 5 | 第三方    | 64,555  | 往来款未结算    |
| 合计       | --     | 692,613 | --        |

## 33、一年内到期的非流动负债

人民币千元

| 项目                      | 年末余额       | 年初余额       |
|-------------------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款(附注(五)35)     | 16,048,701 | 22,076,650 |
| 一年内到期的应付债券(附注(五)36)     | 3,847,578  | 2,799,908  |
| 一年内到期的长期应付款(附注(五)37)    | 1,428,404  | 938,970    |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬(附注(五)38) | 493,859    | 551,368    |
| 一年内到期的预计负债(附注(五)39)     | 46,160     | 258,112    |
| 合计                      | 21,864,702 | 26,625,008 |

## 34、其他流动负债

人民币千元

| 项目     | 年末余额      | 年初余额   |
|--------|-----------|--------|
| 短期应付债券 | 3,000,000 | -      |
| 委托存款   | 39,365    | 39,345 |
| 其他     | 491       | 493    |
| 合计     | 3,039,856 | 39,838 |

## (1)短期应付债券的增减变动:

人民币千元

| 债券名称                            | 面值        | 发行日期       | 债券期限  | 发行<br>净金额 | 年初余额 | 本年发行      | 按面值计提<br>利息 | 溢折价<br>摊销 | 本年偿还<br>本金 | 年末余额      |
|---------------------------------|-----------|------------|-------|-----------|------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第一期超短期融资券 | 300,000   | 2015-06-01 | 270 天 | 299,100   | -    | 300,000   | 7,681       | -         | -          | 300,000   |
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第二期超短期融资券 | 300,000   | 2015-06-01 | 270 天 | 299,100   | -    | 300,000   | 7,681       | -         | -          | 300,000   |
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第三期超短期融资券 | 300,000   | 2015-06-09 | 270 天 | 299,100   | -    | 300,000   | 7,056       | -         | -          | 300,000   |
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第四期超短期融资券 | 300,000   | 2015-06-09 | 270 天 | 299,100   | -    | 300,000   | 7,056       | -         | -          | 300,000   |
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第五期超短期融资券 | 300,000   | 2015-06-17 | 270 天 | 299,100   | -    | 300,000   | 7,175       | -         | -          | 300,000   |
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第六期超短期融资券 | 300,000   | 2015-06-17 | 270 天 | 299,100   | -    | 300,000   | 7,175       | -         | -          | 300,000   |
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第七期超短期融资券 | 300,000   | 2015-06-25 | 270 天 | 299,325   | -    | 300,000   | 6,879       | -         | -          | 300,000   |
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第八期超短期融资券 | 300,000   | 2015-06-25 | 270 天 | 299,325   | -    | 300,000   | 6,879       | -         | -          | 300,000   |
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第九期超短期融资券 | 300,000   | 2015-08-05 | 270 天 | 299,325   | -    | 300,000   | 4,206       | -         | -          | 300,000   |
| 中铁二局股份有限公司 2015 年度<br>第十期超短期融资券 | 300,000   | 2015-08-05 | 270 天 | 299,325   | -    | 300,000   | 4,206       | -         | -          | 300,000   |
| 合计                              | 3,000,000 | --         | --    | 2,991,900 | -    | 3,000,000 | 65,994      | -         | -          | 3,000,000 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、其他流动负债 - 续

(2)委托存款系本公司下属子公司中铁信托受托业务中受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资相抵后的净额。

35、长期借款

人民币千元

| 项目           | 年末余额         | 年初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 信用借款         | 34,485,539   | 31,204,031   |
| 抵押借款         | 11,516,335   | 10,905,314   |
| 质押借款         | 22,114,997   | 24,911,730   |
| 保证借款(注)      | 11,512,418   | 14,497,902   |
| 减：一年内到期的长期借款 | (16,048,701) | (22,076,650) |
| 其中：信用借款      | (8,621,408)  | (11,126,968) |
| 抵押借款         | (2,898,865)  | (4,597,314)  |
| 质押借款         | (1,335,100)  | (1,170,000)  |
| 保证借款         | (3,193,328)  | (5,182,368)  |
| 一年后到期的长期借款合计 | 63,580,588   | 59,442,327   |

注： 保证借款部分系本集团内部提供担保。

2015 年 12 月 31 日，借款年利率为从 1.96%至 13.92%(2014 年 12 月 31 日：1.96%至 11.50%)。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(五)8、15、16。

2015 年 12 月 31 日，本集团以项目收款权质押取得借款人民币 350,000 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,276,276 千元)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)4、17。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、应付债券

## (1)应付债券

人民币千元

| 项目              | 年末余额        | 年初余额        |
|-----------------|-------------|-------------|
| 10 年期公司债        | 4,986,785   | 4,983,927   |
| 10 年期公司债        | 2,492,050   | 2,490,581   |
| 15 年期公司债        | 3,484,833   | 3,483,621   |
| 10 年期票据(注 1)    | 7,995,553   | 7,977,094   |
| 7 年期票据(注 2)     | 3,992,127   | 3,982,835   |
| 5 年期非公开定向债务融资工具 | 998,829     | 998,263     |
| 10 年期美元公司债(注 3) | 3,234,861   | 3,047,618   |
| 3 年期票据          | 300,000     | 300,000     |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 500,000     | 500,000     |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 499,757     | 499,272     |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 799,120     | 797,058     |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 999,011     | 996,734     |
| 5 年期非公开定向债务融资工具 | 1,989,521   | 1,985,516   |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 500,000     | 500,000     |
| 2 年期非公开定向债务融资工具 | 249,690     | 249,028     |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 992,818     | -           |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | -           | 1,500,000   |
| 3 年期票据          | -           | 300,000     |
| 5 年期公司债         | -           | 999,908     |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | -           | 500,000     |
| 减：一年内到期的应付债券    | (3,847,578) | (2,799,908) |
| 其中：3 年期票据       | (300,000)   | -           |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | (499,757)   | -           |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | (799,120)   | -           |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | (999,011)   | -           |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | (500,000)   | -           |
| 2 年期非公开定向债务融资工具 | (249,690)   | -           |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | (500,000)   | -           |
| 5 年期公司债         | -           | (999,908)   |
| 3 年期票据          | -           | (300,000)   |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | -           | (1,500,000) |
| 一年后到期的应付债券合计    | 30,167,377  | 33,291,547  |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、应付债券 - 续

## (2) 应付债券的增减变动

人民币千元

| 债券名称            | 面值        | 发行日期       | 债券期限 | 发行净金额      | 年初余额       | 本年发行    | 按面值计提利息   | 溢折价摊销   | 本年偿还本金      | 年末余额       |
|-----------------|-----------|------------|------|------------|------------|---------|-----------|---------|-------------|------------|
| 10 年期公司债        | 5,000,000 | 2010-01-27 | 10 年 | 4,971,667  | 4,983,927  | -       | 244,000   | 2,858   | -           | 4,986,785  |
| 10 年期公司债        | 2,500,000 | 2010-10-19 | 10 年 | 2,485,000  | 2,490,581  | -       | 108,500   | 1,469   | -           | 2,492,050  |
| 15 年期公司债        | 3,500,000 | 2010-10-19 | 15 年 | 3,479,000  | 3,483,621  | -       | 157,500   | 1,212   | -           | 3,484,833  |
| 10 年期票据(注 1)    | 8,000,000 | 2011-03-23 | 10 年 | 7,980,000  | 7,977,094  | -       | 418,400   | 18,459  | -           | 7,995,553  |
| 7 年期票据(注 2)     | 4,000,000 | 2011-10-17 | 7 年  | 3,990,000  | 3,982,835  | -       | 243,200   | 9,292   | -           | 3,992,127  |
| 5 年期非公开定向债务融资工具 | 1,000,000 | 2012-09-24 | 5 年  | 997,000    | 998,263    | -       | 55,300    | 566     | -           | 998,829    |
| 10 年期美元公司债(注 3) | 美元 5 亿元   | 2013-02-05 | 10 年 | 3,127,919  | 3,047,618  | -       | 128,693   | 187,243 | -           | 3,234,861  |
| 5 年期非公开定向债务融资工具 | 2,000,000 | 2013-06-19 | 5 年  | 1,980,000  | 1,985,516  | -       | 127,750   | 4,005   | -           | 1,989,521  |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 1,000,000 | 2015-05-14 | 3 年  | 991,000    | -          | 991,000 | 41,067    | 1,818   | -           | 992,818    |
| 一年后到期的应付债券合计    |           |            |      | 30,001,586 | 28,949,455 | 991,000 | 1,524,410 | 226,922 | -           | 30,167,377 |
| 5 年期公司债         | 1,000,000 | 2010-01-27 | 5 年  | 994,333    | 999,908    | -       | 3,314     | 92      | (1,000,000) | -          |
| 3 年期票据          | 300,000   | 2012-02-17 | 3 年  | 299,100    | 300,000    | -       | 2,662     | -       | (300,000)   | -          |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 1,500,000 | 2012-11-23 | 3 年  | 1,495,500  | 1,500,000  | -       | 93,498    | -       | (1,500,000) | -          |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 500,000   | 2014-06-09 | 3 年  | 498,500    | 500,000    | -       | 29,984    | -       | (500,000)   | -          |
| 3 年期票据          | 300,000   | 2013-03-25 | 3 年  | 299,082    | 300,000    | -       | 15,540    | -       | -           | 300,000    |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 500,000   | 2013-03-25 | 3 年  | 498,200    | 500,000    | -       | 30,750    | -       | -           | 500,000    |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 500,000   | 2013-05-13 | 3 年  | 498,500    | 499,272    | -       | 28,767    | 485     | -           | 499,757    |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 800,000   | 2013-05-17 | 3 年  | 794,000    | 797,058    | -       | 45,308    | 2,062   | -           | 799,120    |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 1,000,000 | 2013-05-24 | 3 年  | 993,400    | 996,734    | -       | 56,000    | 2,277   | -           | 999,011    |
| 3 年期非公开定向债务融资工具 | 500,000   | 2013-11-07 | 3 年  | 498,500    | 500,000    | -       | 36,000    | -       | -           | 500,000    |
| 2 年期非公开定向债务融资工具 | 250,000   | 2014-06-05 | 2 年  | 248,500    | 249,028    | -       | 18,000    | 662     | -           | 249,690    |
| 一年内到期的应付债券合计    |           |            |      | 7,117,615  | 7,142,000  | -       | 359,823   | 5,578   | (3,300,000) | 3,847,578  |

注 1： 本公司有权决定在该 10 年期票据存续期的第 5 年末调整该 10 年期票据后 5 年的票面利率，调整后的票面利率为该 10 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 10 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该 10 年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该 10 年期票据。

注 2： 本公司有权决定在该 7 年期票据存续期的第 5 年末调整该 7 年期票据后 2 年的票面利率，调整后的票面利率为该 7 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 7 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该 7 年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该 7 年期票据。

注 3： 2013 年 2 月 5 日，本公司在香港成立的间接全资子公司中铁资源汇通有限公司(以下简称“中铁资源汇通”)发行了本金总额为美元 5 亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁资源汇通提前赎回，否则该票据将于 2023 年 2 月 5 日到期。票据年利率为 3.85%，每半年支付一次利息。



财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款

人民币千元

| 性质            | 年末余额        | 年初余额      |
|---------------|-------------|-----------|
| 应付融资租赁款       | 1,837,645   | 2,446,059 |
| 维修基金          | 115,066     | 120,610   |
| 职工集资建房款       | 22,657      | 28,337    |
| 其他(注)         | 2,878,939   | 1,508,175 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | (1,428,404) | (938,970) |
| 一年后到期的长期应付款合计 | 3,425,903   | 3,164,211 |

注： 主要包括本集团纳入合并范围的结构化主体其他权益持有人持有的权益。

(2)长期应付款中的融资租赁款明细：

人民币千元

|                  | 年末余额      | 年初余额      |
|------------------|-----------|-----------|
| 资产负债表日后第 1 年     | 1,404,527 | 774,318   |
| 资产负债表日后第 2 年     | 470,486   | 1,377,258 |
| 资产负债表日后第 3 年     | 46,050    | 422,412   |
| 以后年度             | 2,231     | 43,571    |
| 最低租赁付款额合计        | 1,923,294 | 2,617,559 |
| 减：未确认融资费用        | 85,649    | 171,500   |
| 应付融资租赁款          | 1,837,645 | 2,446,059 |
| 其中：一年内到期的应付融资租赁款 | 1,345,597 | 756,325   |
| 一年后到期的应付融资租赁款    | 492,048   | 1,689,734 |

38、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

人民币千元

| 项目               | 年末余额      | 年初余额      |
|------------------|-----------|-----------|
| 离职后福利-设定受益计划负债   | 4,272,989 | 4,523,397 |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | (493,859) | (551,368) |
| 一年后到期的长期应付职工薪酬合计 | 3,779,130 | 3,972,029 |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、长期应付职工薪酬 - 续

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

人民币千元

| 项目                | 本年发生额     | 上年发生额     |
|-------------------|-----------|-----------|
| 一、年初余额            | 4,523,397 | 4,892,403 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 134,791   | 209,457   |
| 1. 过去服务成本         | (20,340)  | 217       |
| 2. 利息净额           | 155,131   | 209,240   |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 158,993   | 23,775    |
| 1. 精算损失           | 158,993   | 23,775    |
| 四、其他变动            | (544,192) | (602,238) |
| 1. 已支付的福利         | (544,192) | (602,238) |
| 五、年末余额            | 4,272,989 | 4,523,397 |

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务，并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险，主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

|            |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 利率风险       | 设定受益计划义务现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算，因此政府债券的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。              |
| 福利增长风险     | 设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算，因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。          |
| 平均医疗费用增长风险 | 设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算，因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。 |

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至 2015 年 12 月 31 日止时点的数据进行，以预期累积福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

精算估值涉及的主要假设包括：

| 主要假设      | 本年度   | 上年度   |
|-----------|-------|-------|
| 折现率       | 3.00% | 3.75% |
| 福利增长率     | 4.50% | 4.50% |
| 平均医疗费用增长率 | 8.00% | 8.00% |

用于确定设定受益计划负债的主要精算假设为折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。敏感性分析基于其他假设不变的基础上，上述假设于资产负债表日进行合理波动得出，当然下述敏感性分析并不能代表设定受益计划负债的实际变化。

- 折现率增加(减少)25个基点，设定受益计划负债减少人民币 75,200 千元(增加人民币 77,880 千元)；
- 福利增长率增加(减少)1%，设定受益计划负债增加人民币 157,050 千元(减少人民币 135,700 千元)；
- 平均医疗费用增长率增加(减少)1%，设定受益计划负债增加人民币 17,550 千元(减少人民币 16,550 千元)；

2015 年 12 月 31 日设定受益计划负债的平均期限为 11.9 年(2014 年 12 月 31 日：12.4 年)。具体分析如下：

- 离休人员：4.9 年(2014 年 12 月 31 日：5.2 年)；
- 退休人员：12.2 年(2014 年 12 月 31 日：12.7 年)；
- 遗属：12.4 年(2014 年 12 月 31 日：13.4 年)。

39、预计负债

人民币千元

| 项目           | 年末余额     | 年初余额      | 形成原因                                                                          |
|--------------|----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 高速公路修复义务     | 220,145  | 240,162   | 因特许经营权合同要求，本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。 |
| 未决诉讼         | 67,136   | 275,363   | 因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。               |
| 产品质量保证       | 6,400    | 1,800     | 因产品销售合同要求，本集团需承担对已销售盾构机设备整体性能的保证责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。      |
| 对外提供担保       | 290      | 580       | 因对外担保导致本集团需承担对可能履行的担保责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。                  |
| 减：一年内到期的预计负债 | (46,160) | (258,112) | --                                                                            |
| 一年后到期的预计负债合计 | 247,811  | 259,793   | --                                                                            |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、递延收益

人民币千元

| 项目   | 年初余额      | 本年增加    | 本年减少    | 年末余额      | 形成原因                                                     |
|------|-----------|---------|---------|-----------|----------------------------------------------------------|
| 政府补助 | 563,917   | 117,005 | 122,903 | 558,019   | 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失；与资产相关的政府补助，未来在相关资产使用寿命内平均分配。 |
| 其他   | 817,682   | 295,199 | 181,877 | 931,004   | 未确认售后租回损益等。                                              |
| 合计   | 1,381,599 | 412,204 | 304,780 | 1,489,023 | --                                                       |

涉及政府补助的项目：

人民币千元

| 负债项目                     | 年初余额    | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入营业<br>外收入金额 | 其他变动    | 年末余额    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------|---------|--------------|-----------------|---------|---------|-----------------|
| 丰桥桥梁工厂拆迁补偿               | 99,546  | -            | (8,869)         | -       | 90,677  | 与资产相关           |
| 中铁九局总部大厦拆迁补偿             | 77,898  | -            | (2,807)         | -       | 75,091  | 与资产相关           |
| 哈大高铁拆迁补偿                 | 75,399  | -            | (2,698)         | -       | 72,701  | 与资产相关           |
| 六局天津铁建拆迁补偿               | 57,957  | -            | (1,159)         | -       | 56,798  | 与资产相关           |
| 山桥产业园扶持资金                | 31,168  | -            | (3,464)         | -       | 27,704  | 与资产相关           |
| 发改委工信部 2010 年中央<br>预算内投资 | 17,894  | -            | (852)           | -       | 17,042  | 与资产相关           |
| 山桥高速道岔研究资金               | 14,344  | -            | (1,793)         | -       | 12,551  | 与收益相关           |
| 其他                       | 189,711 | 117,005      | (98,952)        | (2,309) | 205,455 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
| 合计                       | 563,917 | 117,005      | (120,594)       | (2,309) | 558,019 | --              |

## 41、其他非流动负债

人民币千元

| 项目         | 年末余额    | 年初余额    |
|------------|---------|---------|
| 让渡资产使用权预收款 | 144,274 | 147,699 |
| 其他         | 17,754  | 14,181  |
| 合计         | 162,028 | 161,880 |

## 42、股本

人民币千元

|      | 年初余额       | 本年变动        |    |       |         |           | 年末余额       |
|------|------------|-------------|----|-------|---------|-----------|------------|
|      |            | 非公开发<br>行股份 | 送股 | 公积金转股 | 限售股上市流通 | 小计        |            |
| 股份总数 | 21,299,900 | 1,544,402   | -  | -     | -       | 1,544,402 | 22,844,302 |

注：根据国资委 2015 年 2 月 26 日出具的《关于中国中铁股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》(国资产权[2015]109 号文)和中国证监会 2015 年 6 月 18 日出具的《关于核准中国中铁股份有限公司非公开发行股份的批复》(证监许可[2015]1312 号)，本公司获准非公开发行不超过 158,520 万股新股。2015 年 7 月 14 日，本公司非公开发行人民币普通股(A 股)股票计 154,440 万股，扣除发行费用人民币 121,068 千元后，募集资金人民币 11,878,931 千元。本次发行后，本公司总股本为 2,284,430 万股。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、其他权益工具

(1)年末发行在外的永续债等其他金融工具基本情况

- ① 2014 年 7 月 1 日，本公司发行了 2014 年度第一期中期票据，本金总额为人民币 30 亿元；
- ② 2015 年 1 月 21 日，本公司发行了 2015 年度第一期中期票据(总计第二期)，本金总额为人民币 40 亿元；
- ③ 2015 年 6 月 11 日，本公司发行了 2015 年度第二期中期票据(总计第三期)，本金总额为人民币 30 亿元；
- ④ 2015 年 4 月 3 日，本公司发行了 2015 年度第一期私募永续债，本金总额为人民币 20 亿元；

上述金融工具于发行人(即“本公司”)依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。于上述金融工具第 5 个和其后每个付息日，发行人有权按面值加应付利息赎回。

除非发生强制付息事件，上述金融工具的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。

付息日前 12 个月，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息：

- ① 向普通股股东分红
- ② 减少注册资本

(2)年末发行在外的永续债变动情况

| 在外发行的金融工具      | 年初     |           | 本年增加   |           | 本年减少   |      | 年末     |            |
|----------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|------|--------|------------|
|                | 数量(万张) | 账面价值      | 数量(万张) | 账面价值      | 数量(万张) | 账面价值 | 数量(万张) | 账面价值       |
| 2014 年第一期中期票据  | 3,000  | 2,982,000 | -      | -         | -      | -    | 3,000  | 2,982,000  |
| 2015 年第一期中期票据  | -      | -         | 4,000  | 3,976,000 | -      | -    | 4,000  | 3,976,000  |
| 2015 年第二期中期票据  | -      | -         | 3,000  | 2,982,000 | -      | -    | 3,000  | 2,982,000  |
| 2015 年第一期私募永续债 | -      | -         | -      | 2,000,000 | -      | -    | -      | 2,000,000  |
| 合计             | --     | 2,982,000 | --     | 8,958,000 | --     | -    | --     | 11,940,000 |

人民币千元

(3)其他权益工具相关会计处理的依据：

上述永续债没有明确到期期限，发行人拥有递延支付利息的权利，同时永续债赎回的真实选择权属于发行人，不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，因此计入其他权益工具。

(4)其他权益工具利息计提情况：

2015 年度，本集团因触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 496,778 千元(2014 年度：无)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 44、资本公积

人民币千元

| 项目     | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 资本溢价   | 30,069,713 | 10,837,902 | -    | 40,907,615 |
| 其他资本公积 | 459,735    | 386,969    | -    | 846,704    |
| 合计     | 30,529,448 | 11,224,871 | -    | 41,754,319 |

## 45、其他综合收益

人民币千元

| 项目                                  | 年初余额      | 本年发生额     |                    |          |             |           | 年末余额      |
|-------------------------------------|-----------|-----------|--------------------|----------|-------------|-----------|-----------|
|                                     |           | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当年转入损益 | 减：所得税费用  | 税后归属于母公司所有者 | 税后归属于少数股东 |           |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 | 117,267   | (158,993) | -                  | (36,418) | (122,687)   | 112       | (5,420)   |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债的变动                 | 117,267   | (158,993) | -                  | (36,418) | (122,687)   | 112       | (5,420)   |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | (91,739)  | 272,859   | 76,105             | 28,854   | 163,053     | 4,847     | 71,314    |
| 其中：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 | (11,285)  | -         | -                  | -        | -           | -         | (11,285)  |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 536,480   | 155,712   | 76,105             | 28,854   | 90,487      | (39,734)  | 626,967   |
| 外币财务报表折算差额                          | (643,818) | 120,414   | -                  | -        | 75,833      | 44,581    | (567,985) |
| 现金流量套期损益的有效部分                       | -         | (3,267)   | -                  | -        | (3,267)     | -         | (3,267)   |
| 其他                                  | 26,884    | -         | -                  | -        | -           | -         | 26,884    |
| 其他综合收益合计                            | 25,528    | 113,866   | 76,105             | (7,564)  | 40,366      | 4,959     | 65,894    |

## 46、专项储备

人民币千元

| 项目    | 年初余额 | 本年增加      | 本年减少      | 年末余额 |
|-------|------|-----------|-----------|------|
| 安全生产费 | -    | 9,750,613 | 9,750,613 | -    |

## 47、盈余公积

人民币千元

| 项目     | 年初余额      | 本年增加    | 本年减少 | 年末余额      |
|--------|-----------|---------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 3,374,826 | 756,379 | -    | 4,131,205 |
| 任意盈余公积 | 41,931    | -       | -    | 41,931    |
| 合计     | 3,416,757 | 756,379 | -    | 4,173,136 |

## 48、未分配利润

人民币千元

| 项目                | 注          | 本年金额       | 上年金额       |
|-------------------|------------|------------|------------|
| 上年年末未分配利润         |            | 39,729,945 | 31,965,563 |
| 本年年初未分配利润         |            | 39,729,945 | 31,965,563 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 |            | 12,257,674 | 10,359,972 |
| 减：提取法定盈余公积        | (1)        | 756,379    | 748,298    |
| 提取信托赔偿准备金         | (2)        | 97,499     | 118,988    |
| 提取一般风险准备金         | (3)        | 366,916    | 322,511    |
| 分配股利              |            | 2,158,170  | 1,405,793  |
| 其中：分配普通股股利        | (4)        | 1,661,392  | 1,405,793  |
| 分配永续债持有人利息        | 附注(五)43(4) | 496,778    | -          |
| 年末未分配利润           | (5)        | 48,608,655 | 39,729,945 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、未分配利润 - 续

(1) 提取盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(2) 提取信托赔偿准备金

信托赔偿准备金系本公司下属中铁信托根据《信托公司管理办法》第 49 条之规定提取的信托赔偿准备金，中铁信托按照当年实现净利润之 10%(2014 年度：10%)提取。公司信托赔偿准备金累计额为中铁信托注册资本 20%以上的，可不再提取。

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(3) 提取一般风险准备金

中铁信托：

中铁信托根据财政部财金[2012]20 号文《金融企业准备金计提管理办法》的规定，按照风险资产的一定比例计提，按照利润分配处理，一般风险准备金用于弥补尚未识别的可能性损失，按风险资产期末余额的 5%提取。

中铁信托下属宝盈基金管理有限公司：

宝盈基金管理有限公司根据证监基金字[2006]154 号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及中国证监会基金部通知[2007]39 号《关于基金管理公司提高风险准备金有关问题的通知》规定计提的共同基金管理人风险准备金。

自证监基金字[2006]154 号发文至 2006 年 12 月 31 日止，一般风险准备金每月按共同基金管理费收入中的 5%计算。根据中国证监会基金部通知[2007]39 号的要求，2007 年度起宝盈基金管理有限公司一般风险准备金计提比例变更为基金管理费收入 10%。风险准备金按利润分配处理，余额达到基金资产净值的 1%时，可不再提取。

一般风险准备金用于赔偿因基金管理公司违法违规、违反基金合同、技术故障、操作错误等给基金财产或者基金份额持有人造成的损失，以及证监会规定的其他用途。

中铁财务有限责任公司：

根据财政部财金[2012]年 20 号《金融企业准备金计提管理办法》的要求，自公司成立日起，中铁财务有限责任公司根据自身实际情况，对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备金。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备金。一般准备金余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、未分配利润 - 续

(4) 分配股利

2015 年 5 月 18 日召开的本公司股东大会审议通过《关于 2014 年度利润分配方案的议案》，以本公司股本总数 2,129,990 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 0.78 元(含税)，共计分配利润人民币 1,661,392 千元，该股利已于 2015 年 6 月实际支付。

- (5) 2015 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 9,858,040 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 8,000,639 千元)。

2015 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括因尚未触发永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息人民币 183,300 千元(2014 年 12 月 31 日：97,500 千元)。

49、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本情况

人民币千元

| 项目   | 本年发生额       |             | 上年发生额       |             |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|      | 收入          | 成本          | 收入          | 成本          |
| 主营业务 | 616,216,979 | 550,910,507 | 606,609,744 | 541,347,982 |
| 其他业务 | 4,871,335   | 3,571,033   | 3,718,311   | 2,669,487   |
| 合计   | 621,088,314 | 554,481,540 | 610,328,055 | 544,017,469 |

(2)营业收入、营业成本按行业划分

人民币千元

| 行业名称       | 本年发生额       |             | 上年发生额       |             |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 营业收入        | 营业成本        | 营业收入        | 营业成本        |
| 基建建设       | 535,006,406 | 487,067,227 | 508,141,810 | 461,872,222 |
| - 铁路       | 218,752,905 | 206,112,449 | 215,848,360 | 202,024,689 |
| - 公路       | 85,266,805  | 78,919,289  | 81,645,905  | 75,570,603  |
| - 市政       | 230,986,696 | 202,035,489 | 210,647,545 | 184,276,930 |
| 勘察设计与咨询服务  | 10,119,833  | 6,844,282   | 9,591,722   | 6,420,179   |
| 工程设备和零部件制造 | 13,057,630  | 10,247,138  | 12,479,626  | 9,464,287   |
| 房地产开发      | 28,872,678  | 21,407,706  | 29,021,570  | 20,232,229  |
| 其他         | 29,160,432  | 25,344,154  | 47,375,016  | 43,359,065  |
| 合计         | 616,216,979 | 550,910,507 | 606,609,744 | 541,347,982 |



财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、营业收入、营业成本 - 续

(3)合同项目收入

人民币千元

| 项目                                 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 于资产负债表日的在建合同工程：                    |                  |                  |
| 作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产(附注(五)8) | 122,379,107      | 102,200,012      |
| 作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款(附注(五)27)      | (14,856,843)     | (20,956,758)     |
| 合计：                                | 107,522,264      | 81,243,254       |
| 在建合同工程分析：                          |                  |                  |
| 累计已发生成本                            | 2,859,597,380    | 2,450,567,405    |
| 累计已确认毛利                            | 210,207,730      | 187,862,477      |
| 减：预计损失                             | 277,352          | 253,001          |
| 已办理结算款                             | 2,962,005,494    | 2,556,933,627    |
| 合计：                                | 107,522,264      | 81,243,254       |

50、营业税金及附加

人民币千元

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 营业税     | 16,828,351 | 16,295,069 |
| 城市维护建设税 | 1,060,966  | 1,023,132  |
| 教育费附加   | 898,225    | 854,912    |
| 其他      | 1,213,776  | 1,421,399  |
| 合计      | 20,001,318 | 19,594,512 |

51、销售费用

人民币千元

| 项目       | 本年发生额     | 上年发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 职工薪酬     | 599,653   | 490,370   |
| 运输费      | 282,278   | 312,470   |
| 广告及业务宣传费 | 455,027   | 547,297   |
| 销售服务及代理费 | 424,078   | 428,688   |
| 折旧费      | 30,358    | 26,233    |
| 其他       | 551,069   | 528,971   |
| 合计       | 2,342,463 | 2,334,029 |

52、管理费用

人民币千元

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬    | 9,647,551  | 8,987,848  |
| 研究与开发支出 | 10,280,951 | 9,709,870  |
| 办公费及差旅费 | 1,317,963  | 1,316,619  |
| 折旧及摊销费  | 1,053,434  | 1,067,800  |
| 其他      | 4,321,395  | 4,751,894  |
| 合计      | 26,621,294 | 25,834,031 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 53、财务费用

人民币千元

| 项目           | 本年发生额       | 上年发生额       |
|--------------|-------------|-------------|
| 利息支出         | 10,750,450  | 11,869,100  |
| 其中：已资本化的利息费用 | (4,566,251) | (5,078,652) |
| 银行存款利息收入     | (2,728,397) | (2,199,060) |
| 汇兑差额         | (1,746,417) | (1,450,375) |
| 其他           | 687,837     | 610,821     |
| 合计           | 2,397,222   | 3,751,834   |

## 54、资产减值损失

人民币千元

| 项目             | 本年发生额     | 上年发生额     |
|----------------|-----------|-----------|
| 一、坏账损失         | 1,689,424 | 2,182,230 |
| 二、存货跌价损失       | 272,307   | 195,280   |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 17,054    | 10,114    |
| 四、长期股权投资减值损失   | 308,479   | -         |
| 五、固定资产减值损失     | -         | 106,533   |
| 六、无形资产减值损失     | 402,224   | 54,875    |
| 七、在建工程减值损失     | 11,547    | -         |
| 八、其他           | 768,388   | 24,799    |
| 合计             | 3,469,423 | 2,573,831 |

## 55、公允价值变动收益(损失)

人民币千元

| 产生公允价值变动收益(损失)的来源      | 本年发生额    | 上年发生额     |
|------------------------|----------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (20,680) | (12,028)  |
| 其中：衍生金融资产产生的公允价值变动收益   | (9,364)  | 18,605    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 17,700   | (223,882) |
| 合计                     | (2,980)  | (235,910) |

## 56、投资收益

人民币千元

| 项目                               | 本年发生额   | 上年发生额     |
|----------------------------------|---------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 248,323 | 258,992   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益(损失)              | 87,195  | (193,152) |
| 贷款及应收款项投资收益                      | 283,795 | 316,616   |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 91,734  | 126,718   |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 182,477 | 109,439   |
| 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  | 5,734   | 3,035     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 1,029   | 1,625     |
| 其他                               | 55,727  | 76,701    |
| 合计                               | 956,014 | 699,974   |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 57、营业外收入

人民币千元

| 项目          | 本年发生额     | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 358,511   | 98,266    | 358,511       |
| 其中：固定资产处置利得 | 275,370   | 81,917    | 275,370       |
| 无形资产处置利得    | 82,423    | 14,115    | 82,423        |
| 其他长期资产处置利得  | 718       | 2,234     | 718           |
| 处罚收入        | 51,071    | 28,713    | 51,071        |
| 违约赔偿收入      | 36,668    | 39,658    | 36,668        |
| 政府补助        | 440,236   | 521,842   | 440,236       |
| 非公共利益拆迁补偿收入 | 116,879   | 96,489    | 116,879       |
| 债务重组利得      | 70,724    | 65,205    | 70,724        |
| 其他          | 227,950   | 235,814   | 227,950       |
| 合计          | 1,302,039 | 1,085,987 | 1,302,039     |

计入当期损益的政府补助：

人民币千元

| 补助项目     | 本年发生额   | 上年发生额   | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|---------|---------|-------------|
| 公共利益拆迁补偿 | 113,336 | 63,476  | 与资产相关/与收益相关 |
| 企业扶持补助   | 78,545  | 167,237 | 与资产相关/与收益相关 |
| 外贸出口增长奖励 | 61,529  | 100,300 | 与收益相关       |
| 科研补贴     | 47,804  | 52,591  | 与资产相关/与收益相关 |
| 税收返还     | 55,163  | 42,672  | 与收益相关       |
| 财政贡献奖励   | 27,467  | 24,419  | 与收益相关       |
| 岗位补贴     | 8,148   | 6,386   | 与收益相关       |
| 财政局奖励    | 6,405   | 5,101   | 与收益相关       |
| 其他       | 41,839  | 59,660  | 与资产相关/与收益相关 |
| 合计       | 440,236 | 521,842 | --          |

## 58、营业外支出

人民币千元

| 项目          | 本年发生额   | 上年发生额   | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------|---------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 185,650 | 122,333 | 185,650       |
| 其中：固定资产处置损失 | 174,182 | 98,136  | 174,182       |
| 无形资产处置损失    | 74      | 24,197  | 74            |
| 其他长期资产处置损失  | 11,394  | -       | 11,394        |
| 诉讼赔偿        | 92,681  | 208,651 | 92,681        |
| 罚没支出        | 33,742  | 48,747  | 33,742        |
| 债务重组损失      | 2,520   | 36,747  | 2,520         |
| 诉讼支出        | 8,505   | 1,532   | 8,505         |
| 其他          | 343,317 | 164,161 | 343,317       |
| 合计          | 666,415 | 582,171 | 666,415       |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币千元

| 项目      | 本年发生额     | 上年发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 当期所得税费用 | 4,824,457 | 4,793,611 |
| 递延所得税费用 | (303,938) | (156,642) |
| 合计      | 4,520,519 | 4,636,969 |

(2)会计利润与所得税费用调节过程

人民币千元

|                                  | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------------------------|------------|------------|
| 利润总额                             | 16,306,636 | 15,313,353 |
| 按 25%的税率计算的所得税费用(2014 年度: 25%)   | 4,076,659  | 3,828,338  |
| 子公司适用不同税率的影响                     | (474,864)  | (227,044)  |
| 研究与开发支出加计扣除的影响                   | (355,392)  | (314,785)  |
| 调整以前期间所得税的影响                     | (4,927)    | 74,859     |
| 非应税收入的影响                         | (174,427)  | (198,111)  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 248,901    | 249,875    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响 | (411,315)  | (121,531)  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响   | 1,425,255  | 1,035,601  |
| 其他                               | 190,629    | 309,767    |
| 所得税费用                            | 4,520,519  | 4,636,969  |

60、其他综合收益

详见附注(五)45。

61、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

|     | 本年发生额     | 上年发生额     |
|-----|-----------|-----------|
| 代垫款 | 777,796   | 633,784   |
| 保证金 | 2,031,157 | 2,295,851 |
| 押金  | 383,563   | 158,695   |
| 其他  | 1,311,394 | 113,432   |
| 合计  | 4,503,910 | 3,201,762 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

61、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 运费及相关费用 | 2,080,046  | 2,509,820  |
| 租金      | 3,493,845  | 3,879,365  |
| 维修费     | 3,013,672  | 3,290,364  |
| 差旅费     | 1,712,424  | 1,983,582  |
| 保险费     | 415,840    | 482,354    |
| 其他      | 11,025,114 | 9,885,305  |
| 合计      | 21,740,941 | 22,030,790 |

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

| 项目            | 本年发生额 | 上年发生额  |
|---------------|-------|--------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 6,399 | 89,455 |
| 合计            | 6,399 | 89,455 |

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

| 项目             | 本年发生额   | 上年发生额     |
|----------------|---------|-----------|
| 收到处置子公司部分股权的现金 | 746,638 | -         |
| 售后租回收到的现金      | -       | 1,342,466 |
| 合计             | 746,638 | 1,342,466 |

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

| 项目          | 本年发生额   | 上年发生额   |
|-------------|---------|---------|
| 收购子公司少数股东权益 | 152,648 | 444,678 |
| 支付融资租赁款     | 756,325 | 506,879 |
| 支付中期票据承销费   | 30,000  | -       |
| 合计          | 938,973 | 951,557 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 62、现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

|                                |             | 人民币千元        |  |
|--------------------------------|-------------|--------------|--|
| 补充资料                           | 本年发生额       | 上年发生额        |  |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：            |             |              |  |
| 净利润                            | 11,786,117  | 10,676,384   |  |
| 加：资产减值准备                       | 3,469,423   | 2,573,831    |  |
| 固定资产折旧                         | 6,631,082   | 5,930,513    |  |
| 无形资产摊销                         | 952,176     | 909,324      |  |
| 投资性房地产折旧                       | 186,210     | 122,534      |  |
| 长期待摊费用摊销                       | 132,284     | 97,669       |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>净(利得)损失 | (172,861)   | 24,067       |  |
| 财务费用                           | 4,195,092   | 5,324,301    |  |
| 公允价值变动损失                       | 2,980       | 235,910      |  |
| 投资收益                           | (956,014)   | (699,974)    |  |
| 递延所得税资产增加                      | (94,852)    | (267,039)    |  |
| 递延所得税负债(减少)增加                  | (209,086)   | 110,397      |  |
| 存货的减少(增加)                      | 3,524,863   | (2,620,395)  |  |
| 经营性应收项目的增加                     | (8,070,107) | (40,215,404) |  |
| 经营性应付项目的增加                     | 9,180,618   | 37,244,180   |  |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | 30,557,925  | 19,446,298   |  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：          |             |              |  |
| 融资租入固定资产                       | 147,911     | 2,178,330    |  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：              |             |              |  |
| 现金的年末余额                        | 93,303,739  | 68,678,886   |  |
| 减：现金的年初余额                      | 68,678,886  | 75,658,207   |  |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额               | 24,624,853  | (6,979,321)  |  |

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 62、现金流量表补充资料 - 续

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币千元

| 项目                      | 金额        |
|-------------------------|-----------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 1,671,358 |
| 其中：海南鸿安农场有限公司           | 36,800    |
| 海南胜安农场有限公司              | 61,760    |
| 北京中建恒达网络科技有限公司          | 112,746   |
| 宝鸡保德利电气设备有限责任公司         | 50,432    |
| 天津华升文化交流有限公司            | 1,350,000 |
| 成都润宏府置业有限公司             | 26,120    |
| 上海融御实业有限公司              | 8,000     |
| 珠海中铁诺德投资有限公司            | 25,500    |
| 沈阳中铁万科祥盟置地有限公司          | -         |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 120,946   |
| 其中：海南鸿安农场有限公司           | 2         |
| 海南胜安农场有限公司              | 8         |
| 北京中建恒达网络科技有限公司          | -         |
| 宝鸡保德利电气设备有限责任公司         | 36,225    |
| 天津华升文化交流有限公司            | 24,105    |
| 成都润宏府置业有限公司             | 21,068    |
| 上海融御实业有限公司              | 21,709    |
| 珠海中铁诺德投资有限公司            | 14,226    |
| 沈阳中铁万科祥盟置地有限公司          | 3,603     |
| 取得子公司支付的现金净额            | 1,550,412 |

## (3) 本年收到的处置子公司的现金净额

人民币千元

| 项目                     | 金额        |
|------------------------|-----------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物  | 1,038,434 |
| 其中：成都华信天宇实业有限公司        | 140,000   |
| 中铁电化集团南京有限公司           | 856,600   |
| 中铁资源集团云山石墨矿业有限公司       | 27,384    |
| 沈阳中铁万科朗榆置地有限公司         | -         |
| 蚌埠恒远置业有限公司             | 14,450    |
| 湖南楚鸿置业有限公司             | -         |
| 贵州中宏置业有限公司             | -         |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 752,360   |
| 其中：成都华信天宇实业有限公司        | 17,501    |
| 中铁电化集团南京有限公司           | 663,784   |
| 中铁资源集团云山石墨矿业有限公司       | 76        |
| 沈阳中铁万科朗榆置地有限公司         | 70,196    |
| 蚌埠恒远置业有限公司             | 8         |
| 湖南楚鸿置业有限公司             | 778       |
| 贵州中宏置业有限公司             | 17        |
| 处置子公司收到的现金净额           | 286,074   |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表补充资料 - 续

(4) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

| 项目                  | 本年余额       | 上年余额       |
|---------------------|------------|------------|
| 一、现金                | 93,303,739 | 68,678,886 |
| 其中：库存现金             | 278,482    | 323,365    |
| 可随时用于支付的银行存款及其他货币资金 | 93,025,257 | 68,355,521 |
| 二、年末现金及现金等价物余额      | 93,303,739 | 68,678,886 |

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

63、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

| 项目   | 年末账面价值     | 受限原因           |
|------|------------|----------------|
| 货币资金 | 7,414,112  | 保证金、存放中央银行准备金等 |
| 应收票据 | 36,500     | 票据贴现           |
| 应收账款 | 2,332,826  | 借款质押           |
| 存货   | 22,609,423 | 借款抵押           |
| 固定资产 | 165,792    | 借款抵押           |
| 无形资产 | 35,791,694 | 借款质押           |
| 合计   | 68,350,347 | --             |



财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 64、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

人民币千元

| 项目          | 年末外币余额(千元) | 折算汇率   | 年末折算人民币金额 |
|-------------|------------|--------|-----------|
| 货币资金        |            |        | 6,938,767 |
| 其中：美元       | 507,893    | 6.4936 | 3,298,051 |
| 欧元          | 38,173     | 7.0952 | 270,847   |
| 其他          |            |        | 3,369,869 |
| 应收账款        |            |        | 1,961,582 |
| 其中：美元       | 192,363    | 6.4936 | 1,249,127 |
| 欧元          | 5,023      | 7.0952 | 35,636    |
| 其他          |            |        | 676,819   |
| 其他应收款       |            |        | 381,548   |
| 其中：美元       | 29,785     | 6.4936 | 193,409   |
| 其他          |            |        | 188,139   |
| 可供出售金融资产    |            |        | 532,235   |
| 其中：港币       | 635,292    | 0.8378 | 532,235   |
| 长期应收款       |            |        | 946,439   |
| 其中：美元       | 145,750    | 6.4936 | 946,439   |
| 应付账款        |            |        | 3,022,525 |
| 其中：美元       | 86,292     | 6.4936 | 560,347   |
| 欧元          | 1,664      | 7.0952 | 11,805    |
| 其他          |            |        | 2,450,373 |
| 其他应付款       |            |        | 890,462   |
| 其中：美元       | 51,997     | 6.4936 | 337,648   |
| 欧元          | 5          | 7.0952 | 36        |
| 其他          |            |        | 552,778   |
| 短期借款        |            |        | 1,916,860 |
| 其中：美元       | 286,903    | 6.4936 | 1,863,035 |
| 欧元          | 5,600      | 7.0952 | 39,733    |
| 其他          |            |        | 14,092    |
| 一年内到期的非流动负债 |            |        | 402,671   |
| 其中：美元       | 59,700     | 6.4936 | 387,668   |
| 欧元          | 1,730      | 7.0952 | 12,278    |
| 其他          |            |        | 2,725     |
| 长期借款        |            |        | 1,203,559 |
| 其中：美元       | 152,000    | 6.4936 | 987,027   |
| 欧元          | 9,909      | 7.0952 | 70,303    |
| 其他          |            |        | 146,229   |

## (2) 重要的境外经营实体

| 海外项目名称                          | 主要经营地   | 记账本位币   |
|---------------------------------|---------|---------|
| 绿纱矿业有限责任公司                      | 刚果(金)   | 美元      |
| MKM 矿业有限责任公司                    | 刚果(金)   | 美元      |
| 长华有限公司                          | 蒙古      | 图格里克    |
| CRI-EAGLE INVESTMENTS (PTY) LTD | 南非      | 兰特      |
| 中铁国际香港有限公司                      | 香港      | 港币      |
| 中国海外工程有限责任公司肯尼亚分公司              | 肯尼亚     | 肯先令     |
| 中铁国际马来西亚南洋隧道工程有限公司              | 马来西亚    | 马来西亚林吉特 |
| 中国海外工程有限责任公司巴新公司                | 巴布亚新几内亚 | 基纳      |
| 刚果(金)卢本巴西项目部                    | 刚果(金)   | 美元      |

境外经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

人民币千元

| 被购买方名称              | 股权取得时点     | 股权取得合并成本  | 合并后股权比例(%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据      | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---------------------|------------|-----------|------------|--------|------------|---------------|---------------|----------------|
| 宝鸡保德利电气设备有限公司(注 1)  | 2015-6-30  | 106,468   | 95         | 收购     | 2015-6-30  | 取得对被购买方控制权的日期 | 104,591       | 14,861         |
| 天津华升文化交流有限公司(注 2)   | 2015-7-20  | 1,355,000 | 100        | 收购     | 2015-07-20 | 取得对被购买方控制权的日期 | -             | 94             |
| 成都润宏府置业有限公司         | 2015-8-31  | 50,670    | 100        | 收购     | 2015-8-31  | 取得对被购买方控制权的日期 | 430,264       | 67,408         |
| 上海融御实业有限公司(注 3)     | 2015-9-17  | 10,000    | 100        | 收购     | 2015-9-17  | 取得对被购买方控制权的日期 | -             | (2,523)        |
| 珠海中铁诺德投资有限公司(注 4)   | 2015-11-2  | 50,000    | 100        | 收购     | 2015-11-2  | 取得对被购买方控制权的日期 | -             | 1              |
| 沈阳中铁万科祥盟置地有限公司(注 5) | 2015-12-30 | 39,542    | 100        | 收购     | 2015-12-30 | 取得对被购买方控制权的日期 | -             | -              |

注 1：本公司下属电气化局原持有宝鸡保德利电气设备有限公司(以下简称“宝鸡保德利”)50%股权，并将其作为合营企业按权益法核算。本年电气化局进一步取得宝鸡保德利 45%股权，持股比例达到 95%，对该公司实施控制，将该公司纳入合并财务报表的范围。

注 2：本公司下属中铁建工原持有天津华升文化交流有限公司(以下简称“天津华升”)30%股权，并将其作为合营企业按权益法核算。本年中铁建工进一步取得天津华升 70%股权，持股比例达到 100%，对该公司实施控制，将该公司纳入合并财务报表的范围。

注 3：本公司下属中铁建工原持有上海融御实业有限公司(以下简称“上海融御”)20%股权，并将其作为合营企业按权益法核算。本年中铁建工进一步取得上海融御 80%股权，持股比例达到 100%，对该公司实施控制，将该公司纳入合并财务报表的范围。

注 4：本公司下属中铁建工原持有珠海中铁诺德投资有限公司(以下简称“珠海诺德”)49%股权，并将其作为合营企业按权益法核算。本年中铁建工进一步取得珠海诺德 51%股权，持股比例达到 100%，对该公司实施控制，将该公司纳入合并财务报表的范围。

注 5：本公司下属中铁置业原持有沈阳中铁万科祥盟置地有限公司(以下简称“祥盟置地”)49%股权，并将其作为联营企业按权益法核算。本年中铁置业进一步取得祥盟置业 51%股权，持股比例达到 100%，对该公司实施控制，将该公司纳入合并财务报表的范围。

## (六) 合并范围的变更 - 续

## 1、非同一控制下企业合并 - 续

## (2)合并成本及商誉

人民币千元

| 合并成本                     | 宝鸡保德利   | 天津华升      | 成都润宏府置业有限公司 | 上海融御   | 珠海诺德   | 祥盟置地    | 合计        |
|--------------------------|---------|-----------|-------------|--------|--------|---------|-----------|
| 现金                       | 50,432  | 1,350,000 | 26,120      | 8,000  | 25,500 | -       | 1,460,052 |
| 非现金资产的公允价值               | -       | -         | 24,250      | -      | -      | 16,408  | 40,658    |
| 发行或承担的债务的公允价值            | -       | -         | 300         | -      | -      | -       | 300       |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值      | 56,036  | 5,000     | -           | 2,000  | 24,500 | 23,134  | 110,670   |
| 合并成本合计                   | 106,468 | 1,355,000 | 50,670      | 10,000 | 50,000 | 39,542  | 1,611,680 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额        | 106,468 | 1,355,000 | 50,670      | 10,000 | 50,000 | 47,212  | 1,619,350 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -       | -         | -           | -      | -      | (7,670) | (7,670)   |

## (3)购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

人民币千元

|       | 购买日之前<br>原持有股权在<br>购买日的账面价值 | 购买日之前<br>原持有股权在<br>购买日的公允价值 | 购买日之前原持有股权<br>按照公允价值重新计量<br>产生的利得或损失 | 购买日之前原持有股权<br>在购买日的公允价值的<br>确定方法及主要假设 | 购买日之前与原持有股权相关的<br>其他综合收益转入<br>投资收益的金额 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 宝鸡保德利 | 52,407                      | 56,036                      | 3,629                                | 评估方法：未来收益法<br>关键假设：现金流量和折现率           | -                                     |
| 天津华升  | 5,000                       | 5,000                       | -                                    | 评估方法：未来收益法<br>关键假设：现金流量和折现率           | -                                     |
| 上海融御  | 2,000                       | 2,000                       | -                                    | 评估方法：未来收益法<br>关键假设：现金流量和折现率           | -                                     |
| 珠海诺德  | 24,500                      | 24,500                      | -                                    | 评估方法：未来收益法<br>关键假设：现金流量和折现率           | -                                     |
| 祥盟置地  | 21,830                      | 23,134                      | 1,304                                | 评估方法：未来收益法<br>关键假设：现金流量和折现率           | -                                     |
| 合计    | 105,737                     | 110,670                     | 4,933                                | --                                    | -                                     |

## (六) 合并范围的变更 - 续

## 1、非同一控制下企业合并 - 续

## (4)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

|          | 宝鸡保德利       |             | 天津华升        |             | 成都润宏府置业<br>有限公司 |             | 上海融御        |             | 珠海诺德        |             | 祥盟置地        |             | 合计          |             |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|          | 购买日<br>公允价值 | 购买日<br>账面价值 | 购买日<br>公允价值 | 购买日<br>账面价值 | 购买日<br>公允价值     | 购买日<br>账面价值 | 购买日<br>公允价值 | 购买日<br>账面价值 | 购买日<br>公允价值 | 购买日<br>账面价值 | 购买日<br>公允价值 | 购买日<br>账面价值 | 购买日<br>公允价值 | 购买日<br>账面价值 |
| 资产       | 330,240     | 322,984     | 2,880,702   | 2,877,849   | 460,602         | 463,279     | 1,287,050   | 1,285,372   | 2,265,344   | 2,265,094   | 752,966     | 750,304     | 7,976,904   | 7,964,882   |
| 流动资产：    |             |             |             |             |                 |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 货币资金     | 36,225      | 36,225      | 24,105      | 24,105      | 21,068          | 21,068      | 21,709      | 21,709      | 14,226      | 14,226      | 3,603       | 3,603       | 120,936     | 120,936     |
| 应收账款     | 200,356     | 200,356     | -           | -           | 23,900          | 23,900      | -           | -           | -           | -           | -           | -           | 224,256     | 224,256     |
| 存货       | 71,569      | 71,569      | 1,794,029   | 1,791,176   | 411,959         | 414,896     | 1,254,831   | 1,253,153   | 2,249,668   | 2,249,418   | 745,630     | 742,968     | 6,527,686   | 6,523,180   |
| 其他流动资产   | 3,688       | 3,688       | 1,061,795   | 1,061,795   | 2,376           | 2,376       | 8,794       | 8,794       | 1,016       | 1,016       | 43          | 43          | 1,077,712   | 1,077,712   |
| 非流动资产：   |             |             |             |             |                 |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 固定资产     | 16,861      | 9,605       | 2           | 2           | 1,299           | 1,039       | 1,053       | 1,053       | 434         | 434         | 16          | 16          | 19,665      | 12,149      |
| 其他非流动资产  | 1,541       | 1,541       | 771         | 771         | -               | -           | 663         | 663         | -           | -           | 3,674       | 3,674       | 6,649       | 6,649       |
| 负债       | 218,169     | 218,169     | 1,525,702   | 1,525,702   | 409,932         | 409,932     | 1,277,050   | 1,277,050   | 2,215,344   | 2,215,344   | 705,754     | 705,754     | 6,351,951   | 6,351,951   |
| 流动负债：    |             |             |             |             |                 |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 应付账款     | 111,910     | 111,910     | 25,295      | 25,295      | 56,923          | 56,923      | 155,624     | 155,624     | 14,527      | 14,527      | 1,830       | 1,830       | 366,109     | 366,109     |
| 应付股利     | 71,928      | 71,928      | -           | -           | -               | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | 71,928      | 71,928      |
| 其他流动负债   | 34,331      | 34,331      | 1,500,407   | 1,500,407   | 71,263          | 71,263      | 1,121,426   | 1,121,426   | 926,317     | 926,317     | 703,924     | 703,924     | 4,357,668   | 4,357,668   |
| 非流动负债    |             |             |             |             |                 |             |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 长期借款     | -           | -           | -           | -           | 281,746         | 281,746     | -           | -           | 1,274,500   | 1,274,500   | -           | -           | 1,556,246   | 1,556,246   |
| 净资产      | 112,071     | 104,815     | 1,355,000   | 1,352,147   | 50,670          | 53,347      | 10,000      | 8,322       | 50,000      | 49,750      | 47,212      | 44,550      | 1,624,953   | 1,612,931   |
| 减：少数股东权益 | 5,603       | 5,240       | -           | -           | -               | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | 5,603       | 5,240       |
| 取得的净资产   | 106,468     | 99,575      | 1,355,000   | 1,352,147   | 50,670          | 53,347      | 10,000      | 8,322       | 50,000      | 49,750      | 47,212      | 44,550      | 1,619,350   | 1,607,691   |

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币千元

| 子公司名称            | 股权处置价款    | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式  | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据      | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设   | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------------|-----------|------------|---------|------------|-------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 蚌埠恒远置业有限公司       | 14,450    | 100        | 出售      | 2015-06-10 | 产权转移合同签署并丧失实际控制权日 | 4,450                              | -              | -                | -                | -                      | 不适用                         | -                           |
| 贵州中宏置业有限公司       | -         | 85         | 其他投资人增资 | 2015-09-25 | 产权转移合同签署并丧失实际控制权日 | (1,003)                            | 15%            | 1,003            | 1,313            | 310                    | 评估方法:未来收益法<br>关键假设:现金流量和折现率 | -                           |
| 中铁资源集团云山石墨矿业有限公司 | 27,384    | 100        | 出售      | 2015-11-18 | 产权转移合同签署并丧失实际控制权日 | (22,616)                           | -              | -                | -                | -                      | 不适用                         | -                           |
| 中铁电化集团南京有限公司     | 2,141,500 | 70         | 出售      | 2015-11-20 | 产权转移合同签署并丧失实际控制权日 | -                                  | -              | -                | -                | -                      | 不适用                         | -                           |
| 湖南楚鸿置业有限公司       | 3,003     | 70         | 出售      | 2015-11-29 | 产权转移合同签署并丧失实际控制权日 | 658                                | -              | -                | -                | -                      | 不适用                         | -                           |
| 成都华信天宇实业有限公司     | 140,000   | 70         | 出售      | 2015-12-25 | 产权转移合同签署并丧失实际控制权日 | 298                                | -              | -                | -                | -                      | 不适用                         | -                           |
| 沈阳中铁万科朗榆置地有限公司   | 80,000    | 51         | 出售      | 2015-12-30 | 产权转移合同签署并丧失实际控制权日 | 99,762                             | -              | -                | -                | -                      | 不适用                         | -                           |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (六) 合并范围的变更 - 续

## 3、以收购子公司形式收购资产

## (1)合并成本

人民币千元

| 合并成本                    | 北京中建恒达网络<br>科技公司 | 海南鸿安农场<br>有限公司 | 海南胜安农场<br>有限公司 | 合计      |
|-------------------------|------------------|----------------|----------------|---------|
| 现金                      | 112,746          | 36,800         | 61,760         | 211,306 |
| 购买日之前持有的股权于<br>购买日的公允价值 | -                | -              | -              | -       |
| 合并成本合计                  | 112,746          | 36,800         | 61,760         | 211,306 |

## (2)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

| 4<br>项目  | 北京中建恒达网络<br>科技公司 |        | 海南鸿安农场<br>有限公司 |       | 海南胜安农场<br>有限公司 |        | 合计      |        |
|----------|------------------|--------|----------------|-------|----------------|--------|---------|--------|
|          | 合并日              |        | 合并日            |       | 合并日            |        | 合并日     |        |
|          | 公允价值             | 账面价值   | 公允价值           | 账面价值  | 公允价值           | 账面价值   | 公允价值    | 账面价值   |
| 流动资产：    |                  |        |                |       |                |        |         |        |
| 货币资金     | -                | -      | 2              | 2     | 8              | 8      | 10      | 10     |
| 存货       | -                | -      | 74,258         | 4,484 | 129,114        | 8,006  | 203,372 | 12,490 |
| 其他流动资产   | -                | -      | 3,312          | 3,312 | 3,521          | 3,521  | 6,833   | 6,833  |
| 非流动资产：   |                  |        |                |       |                |        |         |        |
| 固定资产     | 112,746          | 82,014 | -              | -     | 12             | 12     | 112,758 | 82,026 |
| 其他非流动资产  | -                | -      | -              | -     | -              | -      | -       | -      |
| 流动负债：    |                  |        |                |       |                |        |         |        |
| 其他流动负债   | -                | -      | 5,415          | 5,415 | 11,557         | 11,557 | 16,972  | 16,972 |
| 非流动负债：   | -                | -      | -              | -     | -              | -      | -       | -      |
| 资产       | 112,746          | 82,014 | 72,157         | 2,383 | 121,098        | (10)   | 306,001 | 84,387 |
| 减：少数股东权益 | -                | -      | 35,357         | 1,168 | 59,338         | (5)    | 94,695  | 1,163  |
| 取得的净资产   | 112,746          | 82,014 | 36,800         | 1,215 | 61,760         | (5)    | 211,306 | 83,224 |

本集团本年无重要其他原因合并范围变动。

## (七) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1)本集团的构成

| 主要二级子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质               | 持股比例(%) |    | 取得方式        |
|-------------------|-------|-----|--------------------|---------|----|-------------|
|                   |       |     |                    | 直接      | 间接 |             |
| 中铁一局集团有限公司        | 西安    | 西安  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁二局集团有限公司        | 成都    | 成都  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁三局集团有限公司        | 太原    | 太原  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁四局集团有限公司        | 合肥    | 合肥  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁五局(集团)有限公司      | 贵阳    | 贵阳  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁六局集团有限公司        | 北京    | 北京  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁七局集团有限公司        | 郑州    | 郑州  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁八局集团有限公司        | 成都    | 成都  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁九局集团有限公司        | 沈阳    | 沈阳  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁十局集团有限公司        | 济南    | 济南  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁大桥局集团有限公司       | 武汉    | 武汉  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁隧道集团有限公司        | 洛阳    | 洛阳  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁电气化局集团有限公司      | 北京    | 北京  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁武汉电气化局集团有限公司    | 武汉    | 武汉  | 铁路、公路、市政           | 83      | 17 | 设立或投资成立     |
| 中铁建工集团有限公司        | 北京    | 北京  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁港航局集团有限公司       | 广州    | 广州  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 同一控制下企业合并取得 |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司   | 北京    | 北京  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 同一控制下企业合并取得 |
| 中铁上海工程局集团有限公司     | 上海    | 上海  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁国际集团有限公司        | 南美地区  | 北京  | 铁路、公路、市政           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁二院工程集团有限责任公司    | 成都    | 成都  | 勘察、设计、监理咨询         | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司   | 天津    | 天津  | 勘察、设计、监理咨询         | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司    | 北京    | 北京  | 勘察、设计、监理咨询         | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁大桥勘测设计院集团有限公司   | 武汉    | 武汉  | 勘察、设计、监理咨询         | 70      | 30 | 设立或投资成立     |
| 中铁科学研究院有限公司       | 成都    | 成都  | 勘察、设计、监理咨询         | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 华铁工程咨询有限公司        | 北京    | 北京  | 工程管理咨询             | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁山桥集团有限公司        | 秦皇岛   | 秦皇岛 | 工业制造               | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁宝桥集团有限公司        | 宝鸡    | 宝鸡  | 工业制造               | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁科工集团有限公司        | 武汉    | 武汉  | 工业制造               | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁工程装备集团有限公司      | 郑州    | 郑州  | 工业制造               | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁置业集团有限公司        | 北京    | 北京  | 房地产开发              | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁信托有限责任公司        | 成都    | 成都  | 金融信托和管理            | 79      | 14 | 设立或投资成立     |
| 中铁资源集团有限公司        | 北京    | 北京  | 资源投资               | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁物贸有限责任公司        | 北京    | 北京  | 物资贸易               | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁财务有限责任公司        | 北京    | 北京  | 综合金融服务             | 95      | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁汇达保险经纪有限公司(注 1) | 北京    | 北京  | 保险经纪               | 75      | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁交通投资集团有限公司      | 南宁    | 南宁  | 高速公路建造经营           | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁建设投资集团有限公司      | 深圳    | 深圳  | 项目建设与资产管理          | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁投资集团有限公司        | 北京    | 北京  | 项目建设与资产管理          | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁昆明建设投资有限公司      | 昆明    | 昆明  | 项目建设与资产管理          | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁城市发展投资集团有限公司    | 成都    | 成都  | 项目建设与资产管理          | 100     | -  | 设立或投资成立     |
| 中铁(平潭)投资建设有限公司    | 平潭    | 平潭  | 项目建设与资产管理          | 55      | 45 | 设立或投资成立     |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司    | 贵阳    | 贵阳  | 旅游、体育、文化项目投资、开发、经营 | 51      | 29 | 设立或投资成立     |
| 中铁贵阳投资发展有限公司      | 贵阳    | 贵阳  | 项目建设与资产管理          | 55      | 45 | 设立或投资成立     |
| 中铁人才交流咨询有限责任公司    | 北京    | 北京  | 人才信息网络服务           | 100     | -  | 设立或投资成立     |

注 1： 中铁汇达保险经纪有限公司系本公司 2015 年度新成立之子公司。

注 2： 本年本公司通过集团内部重组将中国海外工程有限责任公司及其各子分公司分拆至中铁国际集团有限公司、中铁投资集团有限公司和中铁物贸有限责任公司。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1)本集团的构成 - 续

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团主要考虑对这些主体(主要为信托计划)是否具有控制权。对于本公司下属子公司中铁信托同时作为信托计划的管理人和投资人的情形，本集团综合评估因在结构化主体中持有的投资份额而享有的回报以及作为管理人的管理人报酬是否将使本集团面临可变回报的影响重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。2015 年 12 月 31 日，所有合并的结构化主体资产总额为人民币 6,839,653 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 3,292,898 千元)，合并资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、其他应收款和长期应收款；其中其他权益持有人持有的权益为人民币 3,336,001 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,847,788 千元)，分别列示于其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期应付款。

于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，本集团未向纳入合并范围的结构化主体提供财务或其他支持。



(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2)重要的非全资子公司

人民币千元

| 子公司名称          | 少数股东持股比例(%) | 合并层面本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 合并层面年末少数股东权益余额 |
|----------------|-------------|------------------|----------------|----------------|
| 中铁二局股份有限公司     | 49.99       | (180,357)        | (238,699)      | 3,348,203      |
| 云南富砚高速公路公司     | 10.00       | (14,323)         | -              | 1,326,739      |
| 广西岑兴高速公路发展有限公司 | 34.00       | 105,084          | -              | 804,530        |
| 中国中铁香港投资有限公司   | 30.00       | 7,714            | -              | 554,080        |

(3)重要非全资子公司的重要财务信息

人民币千元

| 子公司名称          | 年末余额       |           |            |            |           |            | 年初余额       |           |            |            |           |            |
|----------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|                | 流动资产       | 非流动资产     | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债     | 负债合计       | 流动资产       | 非流动资产     | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债     | 负债合计       |
| 中铁二局股份有限公司     | 51,688,204 | 4,758,994 | 56,447,198 | 44,550,664 | 5,454,327 | 50,004,991 | 54,156,939 | 4,823,653 | 58,980,592 | 49,030,373 | 3,069,127 | 52,099,500 |
| 云南富砚高速公路公司     | 52,724     | 7,292,361 | 7,345,085  | 832,446    | 5,336,252 | 6,168,698  | 60,142     | 7,425,503 | 7,485,645  | 236,240    | 5,929,789 | 6,166,029  |
| 广西岑兴高速公路发展有限公司 | 1,008,873  | 4,366,648 | 5,375,521  | 219,351    | 2,789,750 | 3,009,101  | 659,236    | 4,487,316 | 5,146,552  | 201,952    | 2,887,250 | 3,089,202  |
| 中国中铁香港投资有限公司   | 1,241,915  | 605,916   | 1,847,831  | -          | -         | -          | 1,835,700  | -         | 1,835,700  | -          | -         | -          |

人民币千元

| 子公司名称          | 本年发生额      |                  |                 |             | 上年发生额      |                  |                 |           |
|----------------|------------|------------------|-----------------|-------------|------------|------------------|-----------------|-----------|
|                | 营业收入       | 归属于母公司所有者净利润(亏损) | 归属于母公司所有者综合收益总额 | 经营活动现金流量    | 营业收入       | 归属于母公司所有者净利润(亏损) | 归属于母公司所有者综合收益总额 | 经营活动现金流量  |
| 中铁二局股份有限公司     | 57,787,442 | 167,882          | 167,882         | (5,053,497) | 71,512,639 | 282,857          | 282,857         | 1,499,558 |
| 云南富砚高速公路公司     | 397,764    | (143,229)        | (143,229)       | 334,197     | 332,272    | (245,725)        | (245,725)       | 259,136   |
| 广西岑兴高速公路发展有限公司 | 698,291    | 309,070          | 309,070         | 582,574     | 656,867    | 228,598          | 228,598         | 567,337   |
| 中国中铁香港投资有限公司   | -          | 25,715           | 13,869          | -           | -          | -                | -               | -         |

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团本年并无重大在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1)重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称                   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------------------|-------|-----|--------|---------|----|---------------------|
|                               |       |     |        | 直接      | 间接 |                     |
| 一、合营企业                        |       |     |        |         |    |                     |
| 重庆垫忠高速公路有限公司<br>(附注(五)13、注 1) | 重庆    | 重庆  | 高速公路经营 | 80      | -  | 权益法                 |
| 重庆渝邻高速公路有限公司                  | 重庆    | 重庆  | 高速公路经营 | 49      | -  | 权益法                 |
| 新铁德奥道岔有限公司                    | 秦皇岛   | 秦皇岛 | 高速道岔制造 | 50      | -  | 权益法                 |
| 二、联营企业                        |       |     |        |         | -  |                     |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司               | 天津    | 天津  | 工程勘察设计 | 30      | -  | 权益法                 |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司<br>(附注(五)13、注 2)  | 武汉    | 武汉  | 建筑业    | 50      | -  | 权益法                 |
| 徽银金融租赁有限公司<br>(附注(五)13、注 3)   | 合肥    | 合肥  | 融资租赁业  | 15      | -  | 权益法                 |
| 武汉墨北路桥有限公司<br>(附注(五)13、注 4)   | 武汉    | 武汉  | 建筑业    | 50      | -  | 权益法                 |

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

## (2)重要合营企业的主要财务信息

| 项目              | 年末余额/本年发生额                  |                  |            | 年初余额/上年发生额                  |                  |            |
|-----------------|-----------------------------|------------------|------------|-----------------------------|------------------|------------|
|                 | 重庆垫忠高速公路<br>有限公司(附注(五)13注1) | 重庆渝邻高速公路<br>有限公司 | 新铁德奥道岔有限公司 | 重庆垫忠高速公路<br>有限公司(附注(五)13注1) | 重庆渝邻高速公路<br>有限公司 | 新铁德奥道岔有限公司 |
| 流动资产            | 12,579                      | 111,575          | 745,021    | 33,575                      | 23,488           | 678,686    |
| 其中：现金和现金等价物     | 10,170                      | 101,840          | 240,345    | 26,426                      | 17,084           | 280,000    |
| 非流动资产           | 3,896,984                   | 1,289,474        | 112,245    | 3,967,820                   | 1,331,360        | 124,433    |
| 资产合计            | 3,909,563                   | 1,401,049        | 857,266    | 4,001,395                   | 1,354,848        | 803,119    |
| 流动负债            | 292,184                     | 172,862          | 375,992    | 196,907                     | 27,025           | 377,384    |
| 非流动负债           | 2,273,208                   | 496,343          | 39,948     | 2,443,790                   | 686,033          | 39,649     |
| 负债合计            | 2,565,392                   | 669,205          | 415,940    | 2,640,697                   | 713,058          | 417,033    |
| 少数股东权益          | -                           | -                | -          | -                           | -                | -          |
| 归属于母公司所有者权益     | 1,344,171                   | 731,844          | 441,326    | 1,360,698                   | 641,790          | 386,086    |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 1,075,337                   | 358,604          | 220,663    | 1,088,558                   | 314,477          | 193,043    |
| 调整事项合计          | 25,763                      | (9,327)          | 5,568      | 33,477                      | (1,923)          | 6,114      |
| --其他            | 25,763                      | (9,327)          | 5,568      | 33,477                      | (1,923)          | 6,114      |
| 对合营企业权益投资的账面价值  | 1,101,100                   | 349,277          | 226,231    | 1,122,035                   | 312,554          | 199,157    |
| 营业收入            | 251,356                     | 256,705          | 513,144    | 300,110                     | 254,324          | 672,608    |
| 财务费用            | 152,528                     | 37,503           | (5,880)    | 167,901                     | 52,990           | (2,859)    |
| 所得税费用           | 6,178                       | 16,084           | 40,142     | 7,114                       | 16,076           | 30,023     |
| 净利润             | (16,526)                    | 90,053           | 120,148    | 5,418                       | 90,878           | 89,827     |
| 其他综合收益          | -                           | -                | -          | -                           | -                | -          |
| 综合收益总额          | (16,526)                    | 90,053           | 120,148    | 5,418                       | 90,878           | 89,827     |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | -                           | -                | 33,000     | -                           | -                | 25,000     |

人民币千元

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

## (3)重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

| 项目              | 年末余额/本年发生额      |             |            |            | 年初余额/上年发生额      |             |            |            |
|-----------------|-----------------|-------------|------------|------------|-----------------|-------------|------------|------------|
|                 | 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 徽银金融租赁有限公司 | 武汉墨北路桥有限公司 | 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 武汉鹦鹉洲大桥有限公司 | 徽银金融租赁有限公司 | 武汉墨北路桥有限公司 |
| 流动资产            | 5,800,864       | 338,642     | 1,908,200  | 77,573     | 4,646,275       | 777,581     | -          | 119,448    |
| 非流动资产           | 615,088         | 3,619,132   | 5,868,366  | 1,828,998  | 437,379         | 3,176,314   | -          | 1,386,159  |
| 资产合计            | 6,415,952       | 3,957,774   | 7,776,566  | 1,906,571  | 5,083,654       | 3,953,895   | -          | 1,505,607  |
| 流动负债            | 4,065,747       | 36,245      | 4,915,368  | 56,571     | 3,399,352       | 1,231,266   | -          | 607        |
| 非流动负债           | 30,318          | 2,750,000   | 809,801    | 1,350,000  | 12,548          | 1,720,000   | -          | 1,005,000  |
| 负债合计            | 4,096,065       | 2,786,245   | 5,725,169  | 1,406,571  | 3,411,900       | 2,951,266   | -          | 1,005,607  |
| 少数股东权益          | 2,443           | -           | -          | -          | 1,973           | -           | -          | -          |
| 归属于母公司所有者权益     | 2,317,444       | 1,171,529   | 2,051,397  | 500,000    | 1,669,781       | 1,002,629   | -          | 500,000    |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 695,233         | 585,765     | 307,710    | 250,000    | 500,934         | 501,315     | -          | 250,000    |
| 调整事项合计          | 1,752           | (20,444)    | -          | -          | 971             | (11,401)    | -          | -          |
| --内部交易未实现利润     | -               | (20,444)    | -          | -          | -               | (11,401)    | -          | -          |
| --其他            | 1,752           | -           | -          | -          | 971             | -           | -          | -          |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 696,985         | 565,321     | 307,710    | 250,000    | 501,905         | 489,914     | -          | 250,000    |
| 营业收入            | 6,044,097       | -           | 205,882    | -          | 5,499,888       | -           | -          | -          |
| 财务费用            | 59,367          | -           | 13         | -          | 119,574         | -           | -          | -          |
| 所得税费用           | 101,893         | -           | 17,318     | -          | 98,651          | -           | -          | -          |
| 净利润             | 620,682         | -           | 51,397     | -          | 616,891         | -           | -          | -          |
| 其他综合收益          | -               | -           | -          | -          | -               | -           | -          | -          |
| 综合收益总额          | 620,682         | -           | 51,397     | -          | 616,891         | -           | -          | -          |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | -               | -           | -          | -          | 45,000          | -           | -          | -          |

## (4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

|                 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 投资账面价值合计        | 963,698    | 578,056    |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| --净利润           | 12,338     | 32,207     |
| --其他综合收益        | -          | -          |
| --综合收益总额        | 12,338     | 32,207     |
| 联营企业：           |            |            |
| 投资账面价值合计        | 3,429,122  | 2,941,966  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| --净利润           | (33,791)   | (52,790)   |
| --其他综合收益        | -          | (20,436)   |
| --综合收益总额        | (33,791)   | (73,226)   |

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(5)合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(6)合营企业或联营企业发生的超额亏损

人民币千元

| 合营企业或联营企业名称          | 累积未确认的<br>前期累计损失 | 本年未确认的损失 | 本年未<br>累积未确认的损失 |
|----------------------|------------------|----------|-----------------|
| 北京北车中铁轨道交通装备有限公司     | 93,753           | 38,449   | 132,202         |
| 中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司 | 492              | 4,009    | 4,501           |

(7)为合营企业或联营企业提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

| 相关单位        | 被担保单位          | 担保金额      | 担保种类   |
|-------------|----------------|-----------|--------|
| 中铁建工集团有限公司  | 北京诺城置业有限公司     | 1,860,000 | 企业贷款担保 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 武汉鹦鹉洲大桥有限公司    | 1,375,000 | 企业贷款担保 |
| 中国中铁股份有限公司  | 临策铁路有限责任公司     | 697,600   | 企业贷款担保 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 武汉杨泗港大桥有限公司    | 683,500   | 企业贷款担保 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 武汉墨北路桥有限公司     | 675,000   | 企业贷款担保 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司 | 370,000   | 企业贷款担保 |
| 中国中铁股份有限公司  | 内蒙古郭白铁路有限责任公司  | 290,000   | 企业贷款担保 |

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额(%) |    |
|------------------|-------|-----|------|---------------|----|
|                  |       |     |      | 直接            | 间接 |
| 中建中铁联营宝珊道工程公司    | 香港    | 香港  | 基建   | 40            | -  |
| 前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司 | 香港    | 香港  | 基建   | 30            | -  |
| 保华中铁联营废物处理工程公司   | 香港    | 香港  | 基建   | 40            | -  |
| 中建中铁联营沙田岭工程公司    | 香港    | 香港  | 基建   | 40            | -  |

本年度本集团在香港拥有四家从事基建建设业务的共同经营实体。本集团按照其在共同经营实体中的份额确认共同持有的资产、共同承担的负债、对外提供工程施工服务所产生的收入以及共同经营所发生的费用。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司下属中铁信托发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括中铁信托发行的信托理财产品。本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取手续费，其融资方式是向投资者发行信投资产品。本集团主要通过管理这些结构化主体以赚取手续费及佣金收入。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团通过直接持有中铁信托受托管理的结构化主体中享有的权益在合并资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口为人民币 3,352,935 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,046,419 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团发起的未合并结构化主体规模为人民币 360,677,000 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 282,714,000 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，本集团未向未纳入合并范围的结构化主体提供财务或其他支持。

**(八) 与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产(除按成本计量的可供出售权益工具)、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他非流动资产中的代垫土地整理款、短期借款、吸收存款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的短期应付债券、委托存款、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**1. 风险管理目标和政策**

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

**1.1 市场风险****1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，本集团以外币(主要为美元、欧元、港币及其他)计价的货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产中的上市权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、短期借款及长期借款，详情请参阅相关附注。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债分币种构成情况列示如下：

|      | 外币负债      |           | 外币资产      |           |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|      | 年末余额      | 年初余额      | 年末余额      | 年初余额      |
| 美元   | 7,646,493 | 4,246,220 | 8,618,920 | 8,615,065 |
| 欧元   | 134,155   | 154,786   | 306,483   | 374,653   |
| 港币   | 61,059    | 36,327    | 1,320,889 | 101,428   |
| 其他币种 | 3,128,267 | 3,054,185 | 4,340,695 | 2,836,002 |

人民币千元

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

## (八) 与金融工具相关的风险 - 续

## 1. 风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.1 外汇风险 - 续

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的 6%(2014 年 1-12 月：1%)的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

|              | 人民币千元     |          |
|--------------|-----------|----------|
|              | 本年数       | 上年数      |
| 税后利润上升(下降)   |           |          |
| -因外币兑人民币汇率上升 | 122,916   | 26,768   |
| -因外币兑人民币汇率下降 | (122,916) | (26,768) |

## 1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率应付债券、固定利率银行借款、固定利率的贷款及应收款项、可供出售金融资产中的非上市信托产品投资、衍生金融资产/负债-利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

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

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

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

考虑 2015 年度利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

|           | 本年度    | 上年度    |
|-----------|--------|--------|
| 利率可能的合理变动 | 50 个基点 | 50 个基点 |

|            | 人民币千元     |           |
|------------|-----------|-----------|
|            | 本年度       | 上年度       |
| 税后利润上升(下降) |           |           |
| -因利率上升     | (356,972) | (352,813) |
| -因利率下降     | 356,972   | 352,813   |

## (八) 与金融工具相关的风险 - 续

## 1. 风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.2 利率风险 - 续

人民币千元

|                | 本年度      | 上年度      |
|----------------|----------|----------|
| 除税后利润外权益上升(下降) |          |          |
| -因利率上升         | 24,984   | 22,877   |
| -因利率下降         | (24,984) | (22,877) |

## 1.1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的上市权益工具投资、和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

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

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日可供出售金融资产中的上市权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产对权益证券投资价格的敏感度：

|                 | 本年度   | 上年度   |
|-----------------|-------|-------|
| 权益证券投资价格可能的合理变动 | 5.00% | 4.00% |

人民币千元

|              | 本年度     | 上年度     |
|--------------|---------|---------|
| 税后利润上升(下降)   |         |         |
| -因权益证券投资价格上升 | 5,507   | 3,257   |
| -因权益证券投资价格下降 | (5,507) | (3,257) |

人民币千元

|              | 本年度      | 上年度      |
|--------------|----------|----------|
| 其他综合收益上升(下降) |          |          |
| -因权益证券投资价格上升 | 78,271   | 28,875   |
| -因权益证券投资价格下降 | (78,271) | (28,875) |



## (八) 与金融工具相关的风险 - 续

### 1. 风险管理目标和政策 - 续

#### 1.2 信用风险

于 2015 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(十一)“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本集团要求对这些金融资产实行监督管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比分别为 35%(2014 年 12 月 31 日：35%)和 40%(2014 年 12 月 31 日：40%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比分别为 5%(2014 年 12 月 31 日：5%)和 14%(2014 年 12 月 31 日：13%)。

#### 1.3 流动风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 142,030,666 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 136,139,341 千元)。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币千元

|                      | 1 年以内       | 1-2 年      | 2-3 年      | 3-4 年     | 4-5 年     | 5 年后       | 未折现现金流量合计   | 账面价值        |
|----------------------|-------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|
| <b>金融资产</b>          |             |            |            |           |           |            |             |             |
| 货币资金                 | 100,717,851 | -          | -          | -         | -         | -          | 100,717,851 | 100,717,851 |
| 衍生金融资产 - 利率掉期合同(注 1) | 323         | 243        | 186        | 129       | 72        | 14         | 967         | 966         |
| 应收票据                 | 1,971,146   | -          | -          | -         | -         | -          | 1,971,146   | 1,971,146   |
| 应收账款(注 2)            | 106,078,917 | 12,349,505 | 7,911,640  | 4,150,013 | 1,087,860 | 1,696,480  | 133,274,415 | 131,660,359 |
| 其他应收款                | 35,328,305  | -          | -          | -         | -         | -          | 35,328,305  | 35,065,095  |
| 应收股利                 | 55,664      | -          | -          | -         | -         | -          | 55,664      | 55,664      |
| 应收利息                 | 325,807     | -          | -          | -         | -         | -          | 325,807     | 325,807     |
| 长期应收款                | -           | 6,472,856  | 2,215,236  | 2,352,376 | 359,654   | 914,587    | 12,314,709  | 11,671,474  |
| 一年内到期的非流动资产          | 8,675,631   | -          | -          | -         | -         | -          | 8,675,631   | 8,654,815   |
| 其他非流动资产              | 1,233,475   | 2,342,152  | 81,910     | 682,355   | -         | -          | 4,339,892   | 3,702,162   |
| <b>金融负债</b>          |             |            |            |           |           |            |             |             |
| 衍生金融负债 - 利率掉期合同(注 1) | 130,649     | 73,598     | -          | -         | -         | -          | 204,247     | 185,401     |
| 短期借款                 | 57,609,403  | -          | -          | -         | -         | -          | 57,609,403  | 55,478,008  |
| 应付票据                 | 22,460,054  | -          | -          | -         | -         | -          | 22,460,054  | 22,460,054  |
| 吸收存款                 | 2,118,230   | -          | -          | -         | -         | -          | 2,118,230   | 2,118,230   |
| 应付账款(注 2)            | 234,177,614 | 1,252,285  | 659,330    | 335,251   | 45,491    | 187,054    | 236,657,025 | 236,419,392 |
| 应付职工薪酬               | 2,877,886   | -          | -          | -         | -         | -          | 2,877,886   | 2,877,886   |
| 应付利息                 | 1,208,001   | -          | -          | -         | -         | -          | 1,208,001   | 1,208,001   |
| 应付股利                 | 365,210     | -          | -          | -         | -         | -          | 365,210     | 365,210     |
| 其他应付款                | 38,776,069  | -          | -          | -         | -         | -          | 38,776,069  | 38,776,069  |
| 一年内到期的非流动负债          | 22,205,982  | -          | -          | -         | -         | -          | 22,205,982  | 21,241,876  |
| 其他流动负债               | 3,067,517   | -          | -          | -         | -         | -          | 3,067,517   | 3,039,856   |
| 长期借款                 | 3,234,621   | 19,957,526 | 21,653,220 | 7,519,314 | 5,551,807 | 21,127,604 | 79,044,092  | 63,580,588  |
| 应付债券                 | 1,534,691   | 2,534,691  | 8,479,391  | 1,046,191 | 8,546,191 | 16,118,773 | 38,259,928  | 30,167,377  |
| 长期应付款                | -           | 2,102,130  | 1,046,050  | 2,231     | -         | -          | 3,150,411   | 2,956,439   |
| 财务担保                 | 24,763,959  | -          | -          | -         | -         | -          | 24,763,959  | 290         |

注 1： 衍生金融资产/负债-利率掉期合同未折现剩余合同义务系依据本集团持有的两份以净额结算的利率掉期合同之净现金流量列示。

注 2： 应收账款及应付账款未折现现金流量与账面价值之间的差异为应收应付质保金折现影响。

2.金融资产转移

具体参见附注(五)3(3)、附注(五)4(5)、(6)、附注(五)7(7)、(8)、附注(五)12(2)、(3)。

## (九) 公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币千元

| 项目                            | 年末公允价值         |                |                |           |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
|                               | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计        |
| 持续的公允价值计量                     |                |                |                |           |
| (一)以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 | 143,266        | 966            | -              | 144,232   |
| (1)权益工具投资                     | 143,266        | -              | -              | 143,266   |
| (2)衍生金融资产                     | -              | 966            | -              | 966       |
| (二)可供出售金融资产                   | 1,802,870      | -              | 6,501,758      | 8,304,628 |
| (1)非上市信托产品投资                  | -              | -              | 6,254,368      | 6,254,368 |
| (2)上市权益工具投资                   | 1,541,346      | -              | -              | 1,541,346 |
| (3)非上市开放式基金                   | 261,524        | -              | 247,390        | 508,914   |
| 持续以公允价值计量的资产总额                | 1,946,136      | 966            | 6,501,758      | 8,448,860 |
| (三)以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融负债 | -              | 185,401        | -              | 185,401   |
| 持续以公允价值计量的负债总额                | -              | 185,401        | -              | 185,401   |

## 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币千元

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日<br>的公允价值 | 估值技术    | 输入值            |
|--------|---------------------------|---------|----------------|
| 衍生金融资产 | 966                       | 现金流量折现法 | 预期利率、合同利率      |
|        |                           |         | 反映交易对手信用风险的折现率 |
| 衍生金融负债 | 185,401                   | 现金流量折现法 | 预期利率、合同利率      |
|        |                           |         | 反映交易对手信用风险的折现率 |

人民币千元

| 项目       | 2014 年 12 月 31 日<br>的公允价值 | 估值技术                    | 输入值            |
|----------|---------------------------|-------------------------|----------------|
| 衍生金融资产   | 1,317                     | 现金流量折现法                 | 预期利率、合同利率      |
|          |                           |                         | 反映交易对手信用风险的折现率 |
| 衍生金融负债   | 303,830                   | 现金流量折现法                 | 预期利率、合同利率      |
|          |                           |                         | 预期汇率、合同汇率      |
| 可供出售金融资产 | 5,918                     | 参考在活跃市场上存在报价的同类权益工具进行推算 |                |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(九) 公允价值的披露 - 续

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币千元

| 项目        | 2015 年 12 月 31 日的公允价值 | 估值技术    | 重大不可观察输入值 | 不可观察输入值与公允价值的关系         |
|-----------|-----------------------|---------|-----------|-------------------------|
| 非上市信托产品投资 | 6,254,368             | 现金流量折现法 | 加权平均资本成本  | 相似产品的收益率越高，信托产品的公允价值越低。 |
| 非上市开放式基金  | 247,390               | 现金流量折现法 | 加权平均资本成本  | 相似产品的收益率越高，信托产品的公允价值越低。 |

人民币千元

| 项目        | 2014 年 12 月 31 日的公允价值 | 估值技术    | 重大不可观察输入值 | 不可观察输入值与公允价值的关系         |
|-----------|-----------------------|---------|-----------|-------------------------|
| 非上市信托产品投资 | 5,954,298             | 现金流量折现法 | 加权平均资本成本  | 相似产品的收益率越高，信托产品的公允价值越低。 |

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

人民币千元

| 项目        | 2015 年 1 月 1 日 | 当期利得或损失总额 |          | 购买、发行、出售和结算 |             | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------|-----------|----------|-------------|-------------|------------------|
|           |                | 计入其他综合收益  | 当期处置转入损益 | 购买          | 出售          |                  |
| 非上市信托产品投资 | 5,954,298      | 735       | (51,994) | 6,724,124   | (6,372,795) | 6,254,368        |
| 非上市开放式基金  | -              | -         | -        | 247,390     | -           | 247,390          |

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

本集团之全资子公司中铁资源所持北亚资源控股有限公司(以下简称“北亚资源”，香港证券交易所代码 00061)股票系按以公允价值计量的可供出售金融资产。2014 年 12 月 31 日，北亚资源仍在禁售期内，其公允价值计量值反映了流动性折扣，属计量第二层级。截至 2015 年 12 月 31 日止，北亚资源已结束限售期，因此该可供出售金融资产的公允价值计量从第二层级转换到第一层级。本年末该可供出售金融资产的账面净值为人民币 1,205 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,918 千元)。除该可供出售金融资产外，本集团的其他金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

7、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

除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。其中，本集团应收及应付质保金的回收期时间较长，按实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出。

人民币千元

|             | 2015 年 12 月 31 日 |            | 2014 年 12 月 31 日 |            |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|
|             | 账面价值             | 公允价值       | 账面价值             | 公允价值       |
| 固定利率应收款项    | 15,430,928       | 15,150,621 | 12,229,900       | 12,130,160 |
| 固定利率借款及应付债券 | 41,997,395       | 44,023,963 | 42,681,087       | 40,576,228 |

固定利率应收款项和固定利率借款及应付债券的公允价值归属于第二层次，其公允价值是根据折现现金流量方法进行计算，关键输入值是能够反映市场利率及债务人信用风险的折现率。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(十) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

| 人民币千元     |     |                                     |            |                 |                  |
|-----------|-----|-------------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| 母公司名称     | 注册地 | 业务性质                                | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
| 中国铁路工程总公司 | 北京  | 建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营 | 12,073,115 | 53.67           | 53.67            |

本集团的最终控制方为中国铁路工程总公司。

注：2015 年本公司之控股股东中铁工对本公司的持股比例发生变化，参见附注(一)。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(七)。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的重要合营和联营企业情况参见附注(七)。

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 3、本集团的合营和联营企业情况 - 续

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

| 合营或联营企业名称             | 与本公司关系 |
|-----------------------|--------|
| 重庆垫忠高速公路有限公司          | 合营企业   |
| 新铁德奥道岔有限公司            | 合营企业   |
| 北京诺城置业有限公司            | 合营企业   |
| 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司        | 合营企业   |
| 中石油铁工油品销售有限公司         | 合营企业   |
| 重庆合景实业集团有限公司          | 合营企业   |
| 重庆中铁任之养老产业有限公司        | 合营企业   |
| 中铁重庆地铁投资发展有限公司        | 合营企业   |
| 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司      | 合营企业   |
| 天津京津海岸基础设施投资管理有限公司    | 合营企业   |
| 中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司  | 合营企业   |
| 杭州远合置业有限公司            | 合营企业   |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司      | 合营企业   |
| 中土畜环球木业(北京)有限公司       | 合营企业   |
| 上海融升实业有限公司            | 合营企业   |
| 中铁成都天府新区投资有限公司        | 合营企业   |
| 贵州中铁兴亚资产管理有限公司        | 合营企业   |
| 临策铁路有限责任公司            | 联营企业   |
| 中铁成都投资发展有限公司          | 联营企业   |
| 成都华信大足房地产开发有限公司       | 联营企业   |
| 爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司  | 联营企业   |
| 贵阳同兴塑钢有限公司            | 联营企业   |
| 成都市龙泉驿区土地整理有限公司       | 联营企业   |
| 成都同基置业有限公司            | 联营企业   |
| 邵阳嘉泰置业有限公司            | 联营企业   |
| 陕西北辰房地产开发有限公司         | 联营企业   |
| 成都铁五建置业有限公司           | 联营企业   |
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司      | 联营企业   |
| 惠州市添鸿置业有限公司           | 联营企业   |
| 贵阳白云铁五建房地产开发有限公司      | 联营企业   |
| 北京丰怀轨枕有限公司            | 联营企业   |
| 云南龙润置业有限公司            | 联营企业   |
| 中铁十局集团招远城建有限公司        | 联营企业   |
| 武汉杨泗港大桥有限公司           | 联营企业   |
| 武汉墨水路桥有限公司            | 联营企业   |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司           | 联营企业   |
| 苏州浒新置业有限公司            | 联营企业   |
| 中铁二院(广东)港航勘察设计院有限责任公司 | 联营企业   |
| 北京北车中铁轨道交通装备有限公司      | 联营企业   |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司        | 联营企业   |
| 厦门厦工中铁重型机械有限公司        | 联营企业   |
| 南宁中铁广发轨道装备有限公司        | 联营企业   |
| 华刚矿业股份有限公司            | 联营企业   |
| 张家口中铁国电联合物流有限公司       | 联营企业   |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司         | 联营企业   |
| 中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司     | 联营企业   |
| 贵州中铁兴隆物业管理有限公司        | 联营企业   |
| 贵州鼎业旅游文化发展有限公司        | 联营企业   |
| 贵州中育文化置业发展有限公司        | 联营企业   |
| 贵州中鼎云栖置业有限公司          | 联营企业   |
| 贵州中投腾达置业有限公司          | 联营企业   |
| 贵州双龙教育投资有限公司          | 联营企业   |
| 龙里碧桂园置业有限公司           | 联营企业   |
| 上海融御实业有限公司            | 前合营企业  |
| 珠海中铁诺德投资有限公司          | 前合营企业  |
| 沈阳中铁万科祥盟置地有限公司        | 前联营企业  |

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本公司关系    |
|------------|----------------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 同受中铁工控制的非上市子公司 |

## 5、关联交易情况

## (1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受服务情况表

人民币千元

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本年发生额     | 上年发生额     |
|----------------------|--------|-----------|-----------|
|                      |        | 金额        | 金额        |
| 中石油铁工油品销售有限公司        | 采购材料   | 1,541,009 | 1,207,271 |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司     | 采购材料   | 392,384   | 12,038    |
| 中土畜环球木业(北京)有限公司      | 采购材料   | 18,322    | 31,654    |
| 华刚矿业股份有限公司           | 采购材料   | 170       | 1,425     |
| 贵阳同兴塑钢有限公司           | 采购材料   | -         | 1,300     |
| 新铁德奥道岔有限公司           | 采购材料   | -         | 164       |
| 华刚矿业股份有限公司           | 接受劳务   | 7,977     | -         |
| 张家口中铁国电联合物流有限公司      | 接受劳务   | 3,584     | -         |
| 爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司 | 接受劳务   | 795       | 7,929     |
| 新铁德奥道岔有限公司           | 接受劳务   | 25        | -         |
| 中铁宏达资产管理中心           | 接受综合服务 | 30,184    | 38,898    |

## 出售商品/提供劳务情况表

人民币千元

| 关联方              | 关联交易内容         | 本年发生额     | 上年发生额     |
|------------------|----------------|-----------|-----------|
|                  |                | 金额        | 金额        |
| 华刚矿业股份有限公司       | 工程施工           | 779,184   | 992,987   |
| 中铁十局集团招远城建有限公司   | 工程施工           | 214,004   | 67,460    |
| 成都同基置业有限公司       | 工程施工           | 125,266   | -         |
| 中铁宏达资产管理中心       | 工程施工           | 83,772    | 17,233    |
| 成都华信大足房地产开发有限公司  | 工程施工           | 74,954    | 116,683   |
| 成都市龙泉驿区土地整理有限公司  | 工程施工           | -         | 66,240    |
| 珠海中铁诺德投资有限公司     | 工程施工           | -         | 16,920    |
| 张家口中铁国电联合物流有限公司  | 工程施工           | -         | 2,798     |
| 中铁成都投资发展有限公司     | BT 项目建设 - 工程结算 | 6,510,019 | 5,634,286 |
| 中铁重庆地铁投资发展有限公司   | BT 项目建设 - 工程结算 | 3,946,460 | 614,485   |
| 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | BT 项目建设 - 工程结算 | 3,942,503 | 679,429   |
| 中铁成都天府新区投资有限公司   | BT 项目建设 - 工程结算 | 459,160   | 1,120,007 |
| 华刚矿业股份有限公司       | 销售产品及提供劳务      | 723,781   | 861,887   |
| 厦门厦工中铁重型机械有限公司   | 销售产品及提供劳务      | 112,335   | -         |
| 南宁中铁广发轨道装备有限公司   | 销售产品及提供劳务      | 33,718    | -         |
| 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | 销售产品及提供劳务      | 33,716    | 10,684    |
| 新铁德奥道岔有限公司       | 销售产品及提供劳务      | 26,976    | 1,030     |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司   | 销售材料及提供劳务      | 8,496     | 7,371     |
| 中石油铁工油品销售有限公司    | 销售产品及提供劳务      | 3,805     | -         |
| 中土畜环球木业(北京)有限公司  | 销售产品           | -         | 31,049    |

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币千元

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 中铁成都投资发展有限公司   | 办公楼    | 4,200     | 4,200     |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司 | 办公楼    | 1,130     | 1,083     |
| 新铁德奥道岔有限公司     | 办公楼    | 425       | 425       |

本集团作为承租方：

人民币千元

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|------------|--------|----------|----------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 办公楼等   | 33,969   | 38,046   |

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方：

人民币千元

| 被担保方           | 担保金额      | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| 北京诺城置业有限公司     | 1,860,000 | 2015 年 09 月 | 2020 年 01 月 | 否          |
| 武汉鹦鹉洲大桥有限公司    | 1,375,000 | 2013 年 02 月 | 2020 年 12 月 | 否          |
| 临策铁路有限责任公司     | 697,600   | 2008 年 06 月 | 2025 年 06 月 | 否          |
| 武汉杨泗港大桥有限公司    | 683,500   | 2015 年 09 月 | 2016 年 09 月 | 否          |
| 武汉墨北路桥有限公司     | 675,000   | 2014 年 09 月 | 2019 年 09 月 | 否          |
| 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司 | 370,000   | 2013 年 12 月 | 2018 年 10 月 | 否          |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司  | 290,000   | 2008 年 11 月 | 2020 年 11 月 | 否          |

本集团作为被担保方：

人民币千元

| 担保方          | 担保金额      | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| 中国铁路工程总公司(注) | 5,000,000 | 2010 年 01 月 | 2020 年 01 月 | 否          |
| 中国铁路工程总公司(注) | 3,500,000 | 2010 年 10 月 | 2025 年 10 月 | 否          |
| 中国铁路工程总公司(注) | 2,500,000 | 2010 年 10 月 | 2020 年 10 月 | 否          |

注： 此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截止 2015 年 12 月 31 日，上述应付债券余额共计人民币 10,963,668 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 11,958,037 千元)，具体详见附注(五)36。



财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (4)关联方资金拆借

人民币千元

| 关联方            | 拆借金额    | 起始日         | 到期日         |
|----------------|---------|-------------|-------------|
| 拆入             |         |             |             |
| 中铁成都投资发展有限公司   | 240,000 | 2015 年 11 月 | 2017 年 11 月 |
| 中铁重庆地铁投资发展有限公司 | 227,680 | 2015 年 01 月 | 2015 年 08 月 |
| 拆出             |         |             |             |
| 中铁成都投资发展有限公司   | 500,000 | 2015 年 06 月 | 2017 年 06 月 |
| 北京诺城置业有限公司     | 400,000 | 2015 年 04 月 | 2018 年 04 月 |
| 中铁成都投资发展有限公司   | 300,000 | 2015 年 11 月 | 2016 年 11 月 |
| 华刚矿业股份有限公司     | 294,559 | 2015 年 12 月 | 不确定期限       |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司  | 121,390 | 2015 年 03 月 | 2016 年 12 月 |

## (5)关联方资产转让、债务重组情况

人民币千元

| 关联方        | 交易内容 | 本年发生额  | 上年发生额 |
|------------|------|--------|-------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 销售房产 | 95,160 | -     |

## (6)关键管理人员报酬

人民币千元

| 项目名称     | 本年发生额 | 上年发生额  |
|----------|-------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 9,402 | 10,857 |

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

## (7)其他关联交易

人民币千元

| 交易内容 | 关联方                  | 本年发生额  | 上年发生额  |
|------|----------------------|--------|--------|
| 利息收入 | 刚果国际矿业公司简化股份有限公司     | 37,003 | 10,582 |
| 利息收入 | 中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司    | 23,096 | 25,769 |
| 利息收入 | 内蒙古郭白铁路有限责任公司        | 19,190 | 13,134 |
| 利息收入 | 中铁成都投资发展有限公司         | 15,656 | 10,046 |
| 利息收入 | 中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司 | 8,762  | 1,222  |
| 利息收入 | 华刚矿业股份有限公司           | 2,753  | -      |
| 利息收入 | 重庆垫忠高速公路有限公司         | 2      | -      |
| 利息支出 | 中国铁路工程总公司            | 72,456 | 92,327 |
| 利息支出 | 中铁重庆地铁投资发展有限公司       | 6,046  | 3,838  |
| 利息支出 | 中铁成都投资发展有限公司         | 265    | 362    |
| 利息支出 | 中石油铁工油品销售有限公司        | 52     | 57     |
| 利息支出 | 中铁宏达资产管理中心           | 18     | -      |
| 利息支出 | 重庆垫忠高速公路有限公司         | 1      | -      |

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项

人民币千元

| 科目   | 关联方              | 年末余额      |       | 年初余额      |       |
|------|------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|      |                  | 账面余额      | 坏账准备  | 账面余额      | 坏账准备  |
| 应收账款 | 中铁成都投资发展有限公司     | 2,374,676 | -     | 2,373,249 | -     |
|      | 中铁重庆地铁投资发展有限公司   | 404,995   | -     | -         | -     |
|      | 华刚矿业股份有限公司       | 343,017   | 1,062 | 77,990    | 645   |
|      | 中铁成都天府新区投资有限公司   | 140,154   | -     | 807,922   | -     |
|      | 成都华信大足房地产开发有限公司  | 102,135   | 71    | 63,741    | 319   |
|      | 中铁十局集团招远城建有限公司   | 54,845    | -     | 31,760    | -     |
|      | 刚果国际矿业公司简化股份有限公司 | 52,310    | -     | 54,634    | -     |
|      | 成都同基置业有限公司       | 49,130    | 39    | -         | -     |
|      | 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | 38,652    | -     | -         | -     |
|      | 临策铁路有限责任公司       | 9,299     | 13    | 45,156    | -     |
|      | 新铁德奥道岔有限公司       | 6,472     | 35    | 13,940    | 69    |
|      | 中铁宏达资产管理中心       | 2,730     | 3     | 3,502     | -     |
|      | 宝鸡南车时代工程机械有限公司   | 2,513     | 1     | 1,860     | 9     |
|      | 张家口中铁国电联合物流有限公司  | 919       | -     | 919       | -     |
|      | 厦门厦工中铁重型机械有限公司   | 526       | 3     | -         | -     |
|      | 中石油铁工油品销售有限公司    | 52        | -     | -         | -     |
|      | 成都市龙泉驿区土地整理有限公司  | -         | -     | 18,582    | 93    |
|      | 珠海中铁诺德投资有限公司     | -         | -     | 5,064     | 25    |
|      | 云南龙润置业有限公司       | -         | -     | 1,476     | -     |
| 合计   |                  | 3,582,425 | 1,227 | 3,499,795 | 1,160 |

人民币千元

| 科目   | 关联方                  | 年末余额    | 年初余额    |
|------|----------------------|---------|---------|
| 预付款项 | 中铁宏达资产管理中心           | 74,000  | 74,000  |
|      | 中石油铁工油品销售有限公司        | 48,234  | 9,639   |
|      | 中土畜环球木业(北京)有限公司      | 5,000   | 21,752  |
|      | 中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司 | -       | 2,500   |
| 合计   |                      | 127,234 | 107,891 |

人民币千元

| 科目   | 关联方               | 年末余额   | 年初余额   |
|------|-------------------|--------|--------|
| 应收股利 | 中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司 | 32,806 | 32,806 |
|      | 新铁德奥道岔有限公司        | 16,500 | -      |
|      | 北京市丰怀轨枕有限公司       | 6,017  | 5,947  |
| 合计   |                   | 55,323 | 38,753 |

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目    | 关联方                  | 年末余额      |         | 年初余额      |       |
|-------|----------------------|-----------|---------|-----------|-------|
|       |                      | 账面余额      | 坏账准备    | 账面余额      | 坏账准备  |
| 其他应收款 | 刚果国际矿业公司简化股份有限公司     | 754,372   | 303,705 | 743,815   | -     |
|       | 中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司    | 494,850   | -       | 471,754   | -     |
|       | 内蒙古郭白铁路有限责任公司        | 426,714   | 44,494  | 305,324   | -     |
|       | 中铁成都投资发展有限公司         | 300,056   | 3,000   | 205       | -     |
|       | 北京诺城置业有限公司           | 100,000   | -       | -         | -     |
|       | 华刚矿业股份有限公司           | 86,803    | 6       | 82,209    | 12    |
|       | 中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司 | 83,000    | -       | 83,000    | -     |
|       | 重庆中铁任之养老产业有限公司       | 80,000    | -       | 80,000    | -     |
|       | 杭州远合置业有限公司           | 59,685    | -       | -         | -     |
|       | 龙里碧桂园置业有限公司          | 32,893    | -       | -         | -     |
|       | 成都铁五建置业有限公司          | 20,400    | -       | 20,400    | -     |
|       | 中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司 | 20,000    | -       | 20,000    | -     |
|       | 邵阳嘉泰置业有限公司           | 18,337    | -       | 10,190    | -     |
|       | 上海融升实业有限公司           | 6,700     | -       | 2,700     | -     |
|       | 贵阳白云铁五建房地产开发有限公司     | 4,530     | 2,265   | 4,530     | 1,468 |
|       | 天津京津海岸基础设施投资管理有限公司   | 3,880     | -       | 2,280     | -     |
|       | 成都同基置业有限公司           | 2,256     | 104     | -         | -     |
|       | 中铁宏达资产管理中心           | 2,000     | -       | -         | -     |
|       | 贵州中鼎云栖置业有限公司         | 1,500     | -       | -         | -     |
|       | 贵州中铁兴亚资产管理有限公司       | 292       | -       | -         | -     |
|       | 贵州鼎业旅游文化发展有限公司       | 288       | -       | 288       | -     |
|       | 成都华信大足房地产开发有限公司      | 66        | -       | 83,747    | 418   |
|       | 中石油铁工油品销售有限公司        | 3         | -       | -         | -     |
|       | 沈阳中铁万科祥盟置地有限公司       | -         | -       | 395,033   | -     |
|       | 惠州市添鸿置业有限公司          | -         | -       | 429       | -     |
|       | 中铁成都天府新区投资有限公司       | -         | -       | 398       | -     |
| 合计    |                      | 2,498,625 | 353,574 | 2,306,302 | 1,898 |

人民币千元

| 科目         | 关联方              | 年末余额      | 年初余额    |
|------------|------------------|-----------|---------|
| 存货-已完工未结算款 | 中铁成都投资发展有限公司     | 1,303,083 | -       |
| 存货-已完工未结算款 | 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | 818,292   | -       |
| 存货-已完工未结算款 | 中铁重庆地铁投资发展有限公司   | 165,223   | 359,908 |
| 存货-已完工未结算款 | 中铁成都天府新区投资有限公司   | 10,677    | -       |
| 合计         |                  | 2,297,275 | 359,908 |

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目   | 关联方                  | 年末余额    | 年初余额    |
|------|----------------------|---------|---------|
| 应付账款 | 中石油铁工油品销售有限公司        | 132,340 | 156,369 |
|      | 刚果国际矿业公司简化股份有限公司     | 43,401  | 5,942   |
|      | 南宁中铁广发轨道装备有限公司       | 8,529   | -       |
|      | 中铁宏达资产管理中心           | 8,174   | 6,871   |
|      | 厦门厦工中铁重型机械有限公司       | 5,575   | -       |
|      | 爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司 | 1,061   | 3,817   |
|      | 北京北车中铁轨道交通装备有限公司     | 18      | -       |
|      | 华刚矿业股份有限公司           | -       | 3,414   |
|      | 新铁德奥道岔有限公司           | -       | 1,925   |
|      | 贵阳同兴塑钢有限公司           | -       | 100     |
|      | 合计                   | 199,098 | 178,438 |

人民币千元

| 科目   | 关联方                | 年末余额    | 年初余额      |
|------|--------------------|---------|-----------|
| 预收款项 | 中铁十局集团招远城建有限公司     | 126,276 | 316,159   |
|      | 天津京津海岸基础设施投资管理有限公司 | 125,459 | 125,459   |
|      | 云南龙润置业有限公司         | 2,584   | 6,684     |
|      | 刚果国际矿业公司简化股份有限公司   | 1,739   | -         |
|      | 中铁宏达资产管理中心         | 1,527   | -         |
|      | 龙里碧桂园置业有限公司        | 33      | -         |
|      | 贵州双龙教育投资有限公司       | 10      | -         |
|      | 贵州中投腾达置业有限公司       | 8       | -         |
|      | 厦门厦工中铁重型机械有限公司     | 4       | -         |
|      | 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司   | -       | 979,133   |
|      | 华刚矿业股份有限公司         | -       | 506,305   |
|      | 中铁成都投资发展有限公司       | -       | 2,100     |
|      | 中土畜环球木业(北京)有限公司    | -       | 447       |
|      | 合计                 | 257,640 | 1,936,287 |

人民币千元

| 科目    | 关联方                  | 年末余额    | 年初余额    |
|-------|----------------------|---------|---------|
| 其他应付款 | 中铁宏达资产管理中心           | 87,837  | 133,858 |
|       | 中国铁路工程总公司            | 67,638  | 1,600   |
|       | 重庆合景实业集团有限公司         | 52,659  | -       |
|       | 刚果国际矿业公司简化股份有限公司     | 35,945  | 54,161  |
|       | 中石油铁工油品销售有限公司        | 23,611  | -       |
|       | 贵州中育文化置业发展有限公司       | 21,000  | 40,000  |
|       | 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司     | 20,640  | 20,640  |
|       | 中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司    | 13,517  | 13,481  |
|       | 陕西北辰房地产开发有限公司        | 9,729   | 2,167   |
|       | 苏州浒新置业有限公司           | 7,197   | 7,197   |
|       | 惠州市添鸿置业有限公司          | 2,571   | -       |
|       | 贵州中铁兴隆物业管理有限公司       | 2,067   | 8       |
|       | 华刚矿业股份有限公司           | 1,051   | 3,452   |
|       | 爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司 | 50      | 50      |
|       | 上海融御实业有限公司           | -       | 327,493 |
|       | 成都华信大足房地产开发有限公司      | -       | 50,000  |
|       | 成都同基置业有限公司           | -       | 2,056   |
|       | 北京北车中铁轨道交通装备有限公司     | -       | 18      |
|       | 合计                   | 345,512 | 656,181 |

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目   | 关联方       | 年末余额 | 年初余额      |
|------|-----------|------|-----------|
| 短期借款 | 中国铁路工程总公司 | -    | 1,258,190 |
| 合计   |           | -    | 1,258,190 |

人民币千元

| 科目   | 关联方          | 年末余额    | 年初余额 |
|------|--------------|---------|------|
| 长期借款 | 中铁成都投资发展有限公司 | 240,000 | -    |
| 合计   |              | 240,000 | -    |

人民币千元

| 科目   | 关联方          | 年末余额  | 年初余额 |
|------|--------------|-------|------|
| 应收利息 | 中铁成都投资发展有限公司 | 1,125 | 550  |
| 合计   |              | 1,125 | 550  |

人民币千元

| 科目   | 关联方              | 年末余额  | 年初余额    |
|------|------------------|-------|---------|
| 应收票据 | 宝鸡南车时代工程机械有限公司   | 1,700 | -       |
|      | 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | -     | 200,000 |
|      | 中石油铁工油品销售有限公司    | -     | 44,000  |
| 合计   |                  | 1,700 | 244,000 |

人民币千元

| 科目    | 关联方          | 年末余额      |       | 年初余额      |       |
|-------|--------------|-----------|-------|-----------|-------|
|       |              | 账面余额      | 坏账准备  | 账面余额      | 坏账准备  |
| 长期应收款 | 华刚矿业股份有限公司   | 1,700,587 | -     | 1,406,027 | -     |
|       | 中铁成都投资发展有限公司 | 500,000   | 5,000 | 300,000   | 3,000 |
|       | 北京诺城置业有限公司   | 400,000   | -     | 303,000   | -     |
|       | 珠海中铁诺德投资有限公司 | -         | -     | 923,682   | -     |
| 合计    |              | 2,600,587 | 5,000 | 2,932,709 | 3,000 |

人民币千元

| 科目         | 关联方            | 年末余额   | 年初余额 |
|------------|----------------|--------|------|
| 一年内到期非流动资产 | 中铁成都天府新区投资有限公司 | 18,911 | -    |
| 合计         |                | 18,911 | -    |

人民币千元

| 科目   | 关联方           | 年末余额 | 年初余额  |
|------|---------------|------|-------|
| 应付利息 | 中国铁路工程总公司     | 813  | 1,385 |
|      | 中铁成都投资发展有限公司  | 7    | 18    |
|      | 中石油铁工油品销售有限公司 | 3    | 4     |
|      | 中铁宏达资产管理中心    | 2    | -     |
| 合计   |               | 825  | 1,407 |

人民币千元

| 科目   | 关联方           | 年末余额   | 年初余额   |
|------|---------------|--------|--------|
| 应付票据 | 中石油铁工油品销售有限公司 | 20,200 | 18,048 |
| 合计   |               | 20,200 | 18,048 |

人民币千元

| 科目   | 关联方           | 年末余额      | 年初余额      |
|------|---------------|-----------|-----------|
| 吸收存款 | 中国铁路工程总公司     | 1,938,956 | 2,983,369 |
|      | 中铁成都投资发展有限公司  | 172,286   | 451,092   |
|      | 中铁宏达资产管理中心    | 5,013     | -         |
|      | 中石油铁工油品销售有限公司 | 918       | -         |
|      | 重庆垫忠高速公路有限公司  | 189       | -         |
| 合计   |               | 2,117,362 | 3,434,461 |

# (十一) 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

### (1)资本承诺

|                 | 人民币千元      |            |
|-----------------|------------|------------|
|                 | 年末金额       | 年初金额       |
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |            |            |
| - 购建长期资产承诺      | 1,042,061  | 972,173    |
| - 对外投资承诺(注)     | 18,052,426 | 19,729,660 |
| 合计              | 19,094,487 | 20,701,833 |

注： 该投资承诺系本集团为开展位于刚果(金)民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

### (2)经营租赁承诺

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

|                   | 人民币千元   |         |
|-------------------|---------|---------|
|                   | 年末金额    | 年初金额    |
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： |         |         |
| 资产负债表日后第 1 年      | 397,948 | 269,870 |
| 资产负债表日后第 2 年      | 93,595  | 104,715 |
| 资产负债表日后第 3 年      | 42,748  | 26,982  |
| 以后年度              | 77,118  | 85,042  |
| 合计                | 611,409 | 486,609 |

## (十一) 承诺及或有事项 - 续

## 2、或有事项

## (1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

| 相关单位                       | 诉讼内容                                             | 诉讼标的    | 诉讼状态 |
|----------------------------|--------------------------------------------------|---------|------|
| 中铁资源集团有限公司                 | 刚果(金)MKM 矿业有限责任公司前股东<br>索赔纠纷(注 1)                | 853,566 | 审理中  |
| 中铁资源集团海西煤业有限公司             | 天峻县昊鑫机械服务有限公司<br>西宁城北龙盛公路工程有限责任公司<br>工程结算纠纷(注 2) | 602,507 | 审理中  |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司<br>第八分公司   | 芜湖联盛置业发展有限公司<br>建造合同纠纷                           | 213,986 | 审理中  |
| 成都中铁蓉丰置业有限公司               | 四川旌正商业管理有限公司<br>买卖合同纠纷                           | 103,381 | 审理中  |
| 中铁建工集团有限公司                 | 恒大鑫源(昆明)置业有限公司<br>建造合同纠纷                         | 90,220  | 审理中  |
| 中铁二局瑞隆物流有限公司               | 中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行<br>保理合同纠纷                    | 80,580  | 审理中  |
| 中铁二局瑞隆物流有限公司               | 中信银行股份有限公司成都分行<br>票据追索纠纷                         | 61,190  | 审理中  |
| 中铁二局第二工程有限公司               | 福建省平潭县恒达建筑劳务工程有限公司<br>建造合同纠纷                     | 38,470  | 审理中  |
| 青岛中金渝能置业有限公司               | 交通银行股份有限公司青岛东海路支行<br>房地产按揭担保纠纷                   | 31,935  | 审理中  |
| 中铁建工集团有限公司                 | 湖北亚太欧光电子系统工程有限公司<br>买卖合同纠纷                       | 30,026  | 审理中  |
| 中铁物贸能源有限公司                 | 中铁物资集团江苏有限公司<br>担保合同纠纷                           | 26,874  | 审理中  |
| 中铁二局瑞隆物流有限公司               | 滦县宏伟铁选有限公司<br>购销合同纠纷                             | 25,320  | 审理中  |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司<br>第八分公司   | 刘海成<br>工程结算纠纷                                    | 24,867  | 审理中  |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司<br>第八分公司   | 阮爱民<br>工程结算纠纷                                    | 18,340  | 审理中  |
| 中铁建工集团有限公司                 | 浙江东南网架股份有限公司<br>买卖合同纠纷                           | 15,160  | 审理中  |
| 成都宏锦置业有限公司                 | 中国华西企业股份有限公司<br>工程结算纠纷                           | 14,737  | 审理中  |
| 中铁物贸矿产有限公司                 | 徐州泰发特钢科技有限公司<br>买卖合同纠纷                           | 13,304  | 审理中  |
| 中铁二局第五工程有限公司               | 河北德乾建筑劳务分包有限公司<br>建造合同纠纷                         | 12,450  | 审理中  |
| 中铁二局第五工程有限公司               | 四川殷铭建设工程有限公司<br>建造合同纠纷                           | 12,000  | 审理中  |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司<br>第六分公司   | 王昌龄<br>债权债务纠纷                                    | 11,874  | 审理中  |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司<br>第七分公司   | 衡水道昂工业有限公司<br>工程结算纠纷                             | 11,000  | 审理中  |
| 中铁一局集团城市建设工程有限公司           | 陕西毅力实业有限公司<br>建造合同纠纷                             | 10,632  | 审理中  |
| 中铁九桥工程有限公司                 | 中国建设银行泰州海陵支行<br>借款合同纠纷                           | 10,000  | 审理中  |
| 中国海外工程有限责任公司<br>中铁隧道集团有限公司 | 波兰共和国国道和高速公路总局<br>建造合同纠纷(注 3)                    | -       | 审理中  |

对于上述本集团管理层认为对方无法胜诉或结果无法可靠估计的未决诉讼，本集团管理层并未计提预计负债。

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

针对其他可能导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，因其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量，本集团管理层计提了预计负债(附注(五)39)。

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

注 1： 刚果(金)手工采矿公司(以下简称“EXACO 公司”)原为本公司之间接控股子公司 MKM 矿业有限责任公司(以下简称“MKM 公司”)股东之一，截至 2011 年 8 月 30 日止，EXACO 公司已不再持有 MKM 公司任何股权。2012 年 11 月，EXACO 公司认为 MKM 公司和中铁资源环球有限公司(以下简称“中铁环球”，该公司亦为本公司之间接控股子公司，同时为 MKM 公司的控股股东)违背了其根据股权转让前签署的初始协议的相关条款以及其他承诺应履行的相关义务，向刚果民主共和国的一家当地法院起诉要求法院判决赔偿其由此产生的损失共计美元 1.36 亿元(折合约人民币 8.29 亿元)。MKM 公司和中铁环球依据相关协议约定的仲裁条款向当地法院提出管辖权异议。截至 2013 年 11 月 MKM 公司和中铁环球均未收到裁决，但出于最为谨慎的考虑和催办案件的需要，于 2013 年 11 月 26 日向卢本巴希上诉法院提起上诉。其后，在向当地法院调取审判记录时，始发现此案已于 2013 年 2 月 8 日判决 MKM 公司和中铁环球合计赔偿 EXACO 公司美元 3,100 万元(折合约人民币 1.89 亿元)。MKM 公司和中铁环球针对当地法院主审法官在处理该案件中存在的欺诈行为提起控告，2014 年 7 月 23 日，刚果(金)最高法院对欺诈案进行宣判，撤销了当地法院于 2013 年 2 月 8 日作出的由 MKM 公司与中铁环球向 EXACO 公司赔偿美元 3,100 万元的一审判决。

2014 年 1 月 15 日，EXACO 公司又以未获股份转让费为由向卢本巴希商业法庭起诉，请求判决中铁环球赔偿其美元 1.09 亿元(折合约人民币 6.71 亿元)作为 43.5%的股权转让费，并对 MKM 公司采取保全措施。2014 年 1 月 20 日卢本巴希商业法庭判决同意采取保全措施，但未审理赔偿问题。MKM 公司和中铁环球立即提起上诉，上诉法院于 2014 年 1 月 30 日判决该保全措施不予立即执行。MKM 公司和中铁环球针对卢本巴希商业法庭的主审法官在处理该案件中存在的欺诈行为提起控告，刚果(金)最高法院于 2015 年 6 月 5 日对欺诈案作出判决，宣布该主审法官欺诈成立，撤销其关于保全措施的判决。

2015 年 9 月 1 日，EXACO 公司以未履行合同义务为由向国际商会国际仲裁院提请仲裁，要求 MKM 赔偿 EXACO 公司 5,477 万美元(折合约人民币 3.56 亿)作为 EXACO 在其 43.5%股权转让过程中遭受的损失和 11.5%的股权被强制拍卖所造成的损失，以及自 2012 年 11 月开始诉讼以来相关款项支付延期而产生的利息，并支付所有仲裁费用及 EXACO 公司为该仲裁程序已支付的费用，中铁资源和中铁环球承担上述赔偿的连带责任。截至本财务报表报出日止，该国际仲裁尚未开庭审理，因此目前还没有结论。

由于案件正在审理之中，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。



(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

注 2： 本公司之间接控股子公司中铁资源集团海西煤业有限公司(以下简称“海西公司”)2011 年 8 月 26 日分别与西宁昊鑫机械化有限公司和西宁城北龙盛公路工程有限责任公司(以下简称“龙盛公司”)签订《木里煤矿聚乎更煤矿区八号井东采区土石方剥离工程承包合同》(以下简称“承包合同”)。2012 年 8 月 24 日，因西宁昊鑫机械化有限公司申请名称变更为天峻县昊鑫机械服务有限公司(以下简称“昊鑫公司”)，海西公司又与昊鑫公司重新签订了承包合同。

2014 年 8 月，青海省政府开展木里煤田综合整治工作，印发了《木里煤田综合整治工作实施方案的通知》(青政办〔2014〕143 号)，要求整个木里矿区所有企业对各自所属矿区进行环境综合整治，所有施工单位全面停工，转为渣山治理。由于前期矿建工作无法继续开展，海西公司与龙盛公司、昊鑫公司协商进行退场清算，2014 年 12 月两公司相继撤场，随后海西公司与龙盛公司、昊鑫公司分别进行决算。在决算过程中，两公司提出由于多次停工造成人工和机械费用增加，要求海西公司向其支付相关人工费用补偿及机械设备停工损失。

2015 年 8 月 25 日和 26 日昊鑫公司与龙盛公司分别向西宁仲裁委员会提起仲裁申请，要求确认与海西公司签署的《承包合同》无效，同时要求海西公司支付工程价款并赔偿相应损失。其中，昊鑫公司要求海西公司向其支付工程款人民币 19,775 千元，赔偿经济损失人民币 184,788 千元，并支付利息人民币 25,485 千元，共计人民币 230,048 千元；龙盛公司要求海西公司向其支付工程款人民币 60,438 千元，赔偿经济损失人民币 312,021 千元，共计人民币 372,459 千元。前述两案合计要求海西公司支付款项人民币 602,507 千元。根据仲裁庭的安排，两案分别于 2016 年 1 月 12 日和 13 日、2016 年 1 月 28 日和 29 日进行了首次及第二次开庭，庭审均围绕第一阶段的质证过程展开，目前尚未进入辩论阶段，两案仲裁庭对于案件基本事实的认定以及双方责任程度的态度和看法仍未明确。

由于案件正在审理之中，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

## (十一) 承诺及或有事项 - 续

## 2、或有事项 - 续

## (1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

注 3： 本公司之间接控股子公司中国海外工程有限责任公司(以下简称“中海外”)、中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体(以下简称“联合体”)，于 2009 年中标波兰共和国国道和高速公路总局(以下简称“项目业主”)A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段，合同总金额中本集团所占金额约 11.60 亿兹罗提(折合约美元 4.02 亿元，或人民币 27.41 亿元)，履约保证金本集团所占金额 1.16 亿兹罗提(折合约美元 0.40 亿元，或人民币 2.74 亿元)。在协议实施过程中，多方面因素导致项目发生亏损，联合体与项目业主分别于 2011 年 6 月 3 日和 2011 年 6 月 13 日向对方提出终止协议要求。

2011 年 9 月 29 日项目业主向波兰华沙地方法院提交“支付令”申请，要求中海外、中海外波兰分公司及联合体内其中一家第三方公司支付合同违约金 1.29 亿兹罗提(折合约美元 0.42 亿元，或人民币 2.63 亿元)及其法定利息，其他联合体成员承担连带责任。随后，联合体委托的律师就支付令提出异议。该支付令根据波兰法律已经失效，涉及的相关争议事项已转入一般诉讼程序。

2014 年联合体在有关当局的协调下开始与项目业主和谈解决纠纷，撤回了关于履约保函的保全措施，同意开具履约保函的银行于 2015 年初依据履约保函向项目业主支付本集团所占项目履约保函金额约 1.16 亿兹罗提(折合约人民币 2.09 亿元)，并在 2015 年陆续支付了对应的保函罚息约 0.52 亿兹罗提(折合约人民币 0.93 亿元)。

由于联合体和项目业主的和解意向，2015 年 2 月 25 日，波兰华沙地方法院判决案件延期审理。由于案件延期期限届满，项目业主于 2016 年 2 月 26 日向法院提出恢复诉讼程序，联合体已与项目业主进行积极沟通，为避免法律程序影响和解谈判进展，双方已同意再次向法院提出暂停申请。截至本财务报表报出日止，案件尚未有进一步进展，本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

## (2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，2015 年 12 月 31 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

| 相关单位        | 被担保单位           | 担保金额       | 担保种类    |
|-------------|-----------------|------------|---------|
| 中铁建工集团有限公司  | 北京诺城置业有限公司      | 1,860,000  | 企业贷款担保  |
| 中铁置业集团有限公司  | 厦门中铁·元湾项目购房业主   | 1,654,194  | 房地产按揭担保 |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 武汉鹦鹉洲大桥有限公司     | 1,375,000  | 企业贷款担保  |
| 中铁置业集团有限公司  | 贵阳中铁·逸都项目购房业主   | 1,135,094  | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司  | 济南中铁·逸都国际项目购房业主 | 1,033,089  | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司  | 成都中铁西城项目购房业主    | 765,532    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司  | 西安缤纷南郡项目购房业主    | 715,480    | 房地产按揭担保 |
| 中国中铁股份有限公司  | 临策铁路有限责任公司      | 697,600    | 企业贷款担保  |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 武汉杨泗港大桥有限公司     | 683,500    | 企业贷款担保  |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 武汉墨北路桥有限公司      | 675,000    | 企业贷款担保  |
| 中铁建工集团有限公司  | 北京诺德国际广场项目购房业主  | 663,220    | 房地产按揭担保 |
| 小计          | --              | 11,257,709 | --      |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (十一) 承诺及或有事项 - 续

## 2、或有事项 - 续

## (2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响 - 续

人民币千元

| 相关单位           | 被担保单位               | 担保金额       | 担保种类    |
|----------------|---------------------|------------|---------|
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁塔米亚项目购房业主         | 576,554    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 诺德公馆项目购房业主          | 566,800    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 沈阳盛丰人杰水岸项目购房业主      | 556,851    | 房地产按揭担保 |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 南京中铁电化投资管理有限公司      | 541,000    | 企业贷款担保  |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁瑞景颐城项目购房业主        | 506,064    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 青岛国际贸易中心项目购房业主      | 501,778    | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁·丽景书香二、三、四期项目购房业主 | 491,223    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 烟台中铁逸都项目购房业主        | 485,800    | 房地产按揭担保 |
| 中铁建工集团有限公司     | 济南诺德名城项目购房业主        | 465,598    | 房地产按揭担保 |
| 中铁建工集团有限公司     | 广州诺德名都项目购房业主        | 457,359    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 中铁·秦皇半岛项目购房业主       | 392,238    | 房地产按揭担保 |
| 中铁大桥局集团有限公司    | 宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司      | 370,000    | 企业贷款担保  |
| 中铁置业集团有限公司     | 沈阳盛丰丁香水岸项目购房业主      | 352,850    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 中铁阅山湖项目购房业主         | 343,211    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 北京中铁·花溪渡项目购房业主      | 341,744    | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司     | 西郡英华项目购房业主          | 314,997    | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司     | 月映长滩项目购房业主          | 305,979    | 房地产按揭担保 |
| 中国中铁股份有限公司     | 内蒙古郭白铁路有限责任公司       | 290,000    | 企业贷款担保  |
| 中铁二局集团有限公司     | 马克公馆项目购房业主          | 285,051    | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁·丽景书香一期项目购房业主     | 283,584    | 房地产按揭担保 |
| 中铁建工集团有限公司     | 苏州诺德誉园项目购房业主        | 279,132    | 房地产按揭担保 |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 天玺香苑项目购房业主          | 248,708    | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁百年印象项目购房业主        | 244,189    | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁·奥维尔项目购房业主        | 236,047    | 房地产按揭担保 |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 溪源花园项目购房业主          | 234,991    | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁尚城项目购房业主          | 214,923    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 中铁共青湖项目购房业主         | 209,380    | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁瑞景誉都项目购房业主        | 206,268    | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司     | 贵州锦隆项目购房业主          | 180,270    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 三亚悦豪项目购房业主          | 173,130    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 长沙水映加州花园项目购房业主      | 162,407    | 房地产按揭担保 |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 白晶谷项目购房业主           | 151,141    | 房地产按揭担保 |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 江山赋项目购房业主           | 146,513    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 京西嘉苑项目购房业主          | 123,940    | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁缙香郡项目购房业主         | 118,870    | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁·瑞景茗城二期项目购房业主     | 112,916    | 房地产按揭担保 |
| 中铁十局集团有限公司     | 盛世龙城项目购房业主          | 112,197    | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司     | 檀木林国宾府项目购房业主        | 112,124    | 房地产按揭担保 |
| 中铁隧道集团有限公司     | 中国上海外经(集团)有限公司      | 57,144     | 保函担保    |
| 中铁二局集团有限公司     | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司      | 4,875      | 企业贷款担保  |
| 集团内各子公司        | 其他房地产项目购房业主         | 989,855    | 房地产按揭担保 |
| 小计             | --                  | 12,747,701 | --      |
| 合计             | --                  | 24,005,410 | --      |

于 2015 年 12 月 31 日，包括尚未使用金额在内的本集团最高担保金额为人民币 24,763,959 千元，对外实际担保金额为人民币 24,005,410 千元。

本集团管理层认为该等被担保单位具有可靠及良好的信誉，且截止目前未发生违约，本集团认为与提供该等担保相关的风险较小。

注： 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债参见附注(七)3(8)。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (十二) 资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

人民币千元

| 项目                    | 内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 对财务状况和经营成果的影响数      | 无法估计影响数的原因                                      |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| 公开发行 2016 年公司债券 (第一期) | 2015 年 6 月 10 日, 经证监会[2015]1214 号文批准, 本公司获准于向合格投资者公开发行面值不超过人民币 100 亿元的公司债券, 采取分期方式, 首期发行自核准之日起 12 个月内完成, 其余各期自核准之日起 24 个月内完成。本公司于 2016 年 1 月 29 日完成第一期发行, 本期基础发行规模不超过人民币 40 亿元, 其中五年期与十年期各人民币 20 亿元, 可超额配售不超过人民币 10 亿元, 扣除相关发行费用后, 本次发行实际募集资金人民币 4,151,235 千元, 相关款项已全部到位。                                                                                              | 增加应付债券<br>4,151,235 | 不适用                                             |
| 全面实施“营改增”影响           | 2016 年 3 月, 经国务院批准, 自 2016 年 5 月 1 日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下简称“营改增”)试点, 建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。<br><br>2016 年 3 月 23 日, 财政部、国家税务总局联合下发财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(以下简称“36 号文”), 对试点实施办法及相关事项做出规定。根据 36 号文, 建筑业、房地产业增值税率为 11%, 金融业增值税率为 6%。<br><br>由于本集团营业收入主要来源于基建建设, 同时房地产开发和金融业的营业收入也占一定比重, 因此本次“营改增”试点范围的扩大将对本集团的财务状况和经营成果产生一定的影响。 | 尚无法<br>准确估计         | 截至本财务报表报出日止, 本集团正在根据 36 号文的相关规定对本次“营改增”的影响进行评估。 |
| 10 年期含权债券回售           | 本公司于 2011 年发行的 10 年期票据人民币 80 亿元为含权债券, 本公司有权决定在该 10 年期票据存续期的第 5 年末调整该 10 年期票据后 5 年的票面利率, 投资者在投资者回售登记期内有权按该 10 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记, 将持有的该 10 年期票据按面值全部或部分回售给本公司, 或选择继续持有该 10 年期票据。<br><br>截至 2016 年 3 月 23 日行权日止, 投资者回售面额为人民币 33.41 亿元, 继续持有面额为人民币 46.59 亿元, 未回售部分债券票面年利率为 3.4%。                                                                                        | 减少应付债券<br>3,341,000 | 不适用                                             |

(十二) 资产负债表日后事项 – 续

2、利润分配情况

|                 |           |
|-----------------|-----------|
|                 | 人民币千元     |
| 拟分配的利润或股利       | 1,964,610 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 待股东大会批准   |

2016 年 3 月 30 日，本公司第三届董事会第十九次会议审议通过，按已发行股份 2,284,430 万股(每股按面值人民币 1 元)计算，拟以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 0.86 元(含税)，共计分配利润人民币 1,964,610 千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

(1)报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

基建建设业务：主要产品包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备和零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、金融业、特许经营权运营、物资贸易和其他配套业务等。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

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

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息

人民币千元

|                  | 基建建设        | 勘察设计<br>与咨询服务 | 工程设备和<br>零部件制造 | 房地产开发       | 其他          | 未分配金额       | 分部间<br>相互抵销 | 合计          |
|------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2015年度           |             |               |                |             |             |             |             |             |
| 对外营业收入           | 535,006,406 | 10,119,833    | 13,057,630     | 28,872,678  | 32,176,262  | -           | -           | 619,232,809 |
| 分部间营业收入          | 5,041,235   | 523,509       | 2,390,224      | 72,576      | 7,182,405   | -           | 15,209,949  | -           |
| 对外其他业务收入         | 3,659,418   | 66,679        | 333,637        | 314,401     | 497,200     | -           | -           | 4,871,335   |
| 分部间其他业务收入        | 501,200     | -             | -              | -           | 189,059     | -           | 690,259     | -           |
| 分部营业收入合计         | 544,208,259 | 10,710,021    | 15,781,491     | 29,259,655  | 40,044,926  | -           | 15,900,208  | 624,104,144 |
| 分部利润             | 14,193,046  | 1,130,743     | 1,050,315      | 2,616,266   | (450,344)   | -           | 2,233,390   | 16,306,636  |
| 其中：对合营企业投资收益(损失) | (1,341)     | (5,383)       | 60,073         | -           | 34,851      | -           | -           | 88,200      |
| 对联营企业投资收益(损失)    | 150,053     | 22,818        | 34,673         | (17,012)    | (30,409)    | -           | -           | 160,123     |
| 财务费用-利息支出        | (4,118,906) | (207,298)     | (169,964)      | (953,935)   | (2,758,978) | -           | (2,024,882) | (6,184,199) |
| 财务费用-利息收入        | 3,630,153   | 88,598        | 38,727         | 249,115     | 689,802     | -           | 1,967,998   | 2,728,397   |
| 所得税费用            | -           | -             | -              | -           | -           | (4,520,519) | -           | (4,520,519) |
| 净利润              | 14,193,046  | 1,130,743     | 1,050,315      | 2,616,266   | (450,344)   | (4,520,519) | 2,233,390   | 11,786,117  |
| 分部资产             | 514,775,120 | 14,770,691    | 27,782,602     | 138,122,838 | 173,513,883 | -           | 160,570,394 | 708,394,740 |
| 其中：对合营企业投资       | 835,942     | 42,922        | 226,231        | -           | 1,535,211   | -           | -           | 2,640,306   |
| 对联营企业投资          | 4,266,379   | 99,078        | 118,911        | 82,445      | 682,325     | -           | -           | 5,249,138   |
| 未分摊资产(注1)        | -           | -             | -              | -           | -           | 5,272,965   | -           | 5,272,965   |
| 资产总额             | 514,775,120 | 14,770,691    | 27,782,602     | 138,122,838 | 173,513,883 | 5,272,965   | 160,570,394 | 713,667,705 |
| 分部负债             | 441,940,926 | 9,394,451     | 19,254,986     | 114,949,336 | 141,803,013 | -           | 157,553,095 | 569,789,617 |
| 未分摊负债(注2)        | -           | -             | -              | -           | -           | 4,476,960   | -           | 4,476,960   |
| 负债总额             | 441,940,926 | 9,394,451     | 19,254,986     | 114,949,336 | 141,803,013 | 4,476,960   | 157,553,095 | 574,266,577 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

|            | 基建建设      | 勘察设计<br>与咨询服务 | 工程设备和<br>零部件制造 | 房地产<br>开发 | 其他        | 分部间<br>相互抵销 | 合计         |
|------------|-----------|---------------|----------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| 2015年度     |           |               |                |           |           |             |            |
| 补充信息       |           |               |                |           |           |             |            |
| -折旧和摊销费用   | 5,445,207 | 238,568       | 506,819        | 244,353   | 1,568,395 | 101,590     | 7,901,752  |
| -资产减值损失    | 318,390   | 10,400        | 68,443         | 235,717   | 2,836,473 | -           | 3,469,423  |
| -资本性支出     | 6,895,581 | 186,637       | 1,109,988      | 389,636   | 5,395,601 | 173,631     | 13,803,812 |
| -其中：在建工程支出 | 1,399,455 | 3,360         | 558,131        | 119,709   | 363,004   | 8,577       | 2,435,082  |
| 购置固定资产支出   | 5,257,779 | 149,157       | 265,429        | 57,101    | 676,902   | 165,054     | 6,241,314  |
| 购置无形资产支出   | 103,996   | 33,613        | 286,428        | 209,413   | 4,355,695 | -           | 4,989,145  |
| 购置投资性房地产支出 | 1,035     | 507           | -              | 3,386     | -         | -           | 4,928      |
| 购买子公司增加    | 133,316   | -             | -              | 27        | -         | -           | 133,343    |

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

|                  | 基建建设        | 勘察设计<br>与咨询服务 | 工程设备和<br>零部件制造 | 房地产开发       | 其他          | 未分配金额       | 分部间<br>相互抵销 | 合计          |
|------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2014年度           |             |               |                |             |             |             |             |             |
| 对外营业收入           | 508,141,810 | 9,591,722     | 12,479,626     | 29,021,570  | 49,606,109  | -           | -           | 608,840,837 |
| 分部间营业收入          | 6,403,587   | 597,687       | 1,773,504      | -           | 4,943,829   | -           | 13,718,607  | -           |
| 对外其他业务收入         | 2,850,551   | 75,124        | 264,966        | 233,303     | 294,367     | -           | -           | 3,718,311   |
| 分部间其他业务收入        | 625,509     | -             | -              | -           | 118,859     | -           | 744,368     | -           |
| 分部营业收入合计         | 518,021,457 | 10,264,533    | 14,518,096     | 29,254,873  | 54,963,164  | -           | 14,462,975  | 612,559,148 |
| 分部利润             | 11,642,247  | 1,017,692     | 1,089,463      | 4,372,515   | (120,743)   | -           | 2,687,821   | 15,313,353  |
| 其中：对合营企业投资收益(损失) | 42,219      | (5,296)       | 44,913         | -           | 45,058      | -           | -           | 126,894     |
| 对联营企业投资收益(损失)    | 178,316     | (24,935)      | 12,413         | (274)       | (33,422)    | -           | -           | 132,098     |
| 财务费用-利息支出        | (4,695,970) | (149,719)     | (177,786)      | (505,577)   | (2,475,639) | -           | (1,214,243) | (6,790,448) |
| 财务费用-利息收入        | 3,169,032   | 37,297        | 23,595         | 266,950     | 312,820     | -           | 1,610,634   | 2,199,060   |
| 所得税费用            | -           | -             | -              | -           | -           | (4,636,969) | -           | (4,636,969) |
| 净利润              | 11,642,247  | 1,017,692     | 1,089,463      | 4,372,515   | (120,743)   | (4,636,969) | 2,687,821   | 10,676,384  |
| 分部资产             | 486,972,981 | 13,145,057    | 24,908,142     | 130,378,815 | 139,355,648 | -           | 116,617,861 | 678,142,782 |
| 其中：对合营企业投资       | 425,665     | 47,505        | 199,157        | -           | 1,534,475   | -           | -           | 2,206,802   |
| 对联营企业投资          | 3,011,812   | 31,251        | 74,311         | 53,627      | 1,012,784   | -           | -           | 4,183,785   |
| 未分摊资产(注1)        | -           | -             | -              | -           | -           | 4,904,457   | -           | 4,904,457   |
| 资产总额             | 486,972,981 | 13,145,057    | 24,908,142     | 130,378,815 | 139,355,648 | 4,904,457   | 116,617,861 | 683,047,239 |
| 分部负债             | 434,298,328 | 8,056,845     | 16,958,279     | 109,347,043 | 113,985,446 | -           | 112,997,685 | 569,648,256 |
| 未分摊负债(注2)        | -           | -             | -              | -           | -           | 4,335,168   | -           | 4,335,168   |
| 负债总额             | 434,298,328 | 8,056,845     | 16,958,279     | 109,347,043 | 113,985,446 | 4,335,168   | 112,997,685 | 573,983,424 |



## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1、分部报告 - 续

## (2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

|                | 基建建设      | 勘察设计<br>与咨询服务 | 工程设备和<br>零部件制造 | 房地产<br>开发 | 其他        | 分部间<br>相互抵销 | 合计         |
|----------------|-----------|---------------|----------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| 2014年度         |           |               |                |           |           |             |            |
| 补充信息           |           |               |                |           |           |             |            |
| -折旧和摊销费用       | 5,093,296 | 215,106       | 356,652        | 123,196   | 1,329,660 | 57,870      | 7,060,040  |
| -资产减值损失        | 597,334   | (459)         | 69,014         | 134,599   | 1,773,343 | -           | 2,573,831  |
| -资本性支出         | 7,773,555 | 194,581       | 799,503        | 662,190   | 6,892,272 | 21,766      | 16,300,335 |
| -其中：在建工程支出     | 1,378,279 | 13,346        | 518,567        | 266,745   | 1,395,257 | 7,957       | 3,564,237  |
| 购置固定资产支出       | 6,237,260 | 159,603       | 152,159        | 88,701    | 312,339   | 13,809      | 6,936,253  |
| 购置无形资产支出       | 157,572   | 15,330        | 128,777        | 306,744   | 686,807   | -           | 1,295,230  |
| 购置投资性房地产<br>支出 | 444       | -             | -              | -         | -         | -           | 444        |
| 购买子公司增加        | -         | 6,302         | -              | -         | 4,497,869 | -           | 4,504,171  |

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

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

注 1：未分摊资产包括递延所得税资产人民币 4,366,553 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,281,358 千元)及预缴企业所得税人民币 906,412 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 623,099 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该资产。

注 2：未分摊负债包括递延所得税负债人民币 919,974 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,102,971 千元)及应交企业所得税人民币 3,556,986 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 3,232,197 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该负债。

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

| 项目                | 本年发生额       | 上年发生额       |
|-------------------|-------------|-------------|
| 来源于中国内地的对外交易收入    | 593,239,134 | 585,536,947 |
| 来源于香港及澳门地区的对外交易收入 | 719,010     | 823,083     |
| 来源于其他国家的对外交易收入    | 30,146,000  | 26,199,118  |
| 小计                | 624,104,144 | 612,559,148 |

人民币千元

| 项目              | 本年金额        | 上年金额        |
|-----------------|-------------|-------------|
| 位于中国内地的非流动资产    | 112,937,541 | 102,259,447 |
| 位于香港及澳门地区的非流动资产 | 177,726     | 172,231     |
| 位于其他国家的非流动资产    | 7,051,926   | 7,090,862   |
| 小计              | 120,167,193 | 109,522,540 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

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

对主要客户的依赖程度

来自主要客户的收入约为人民币 197,835,605 千元(2014 年度： 194,307,067 千元)，约占本集团 2015 年度营业收入的 32%(2014 年度： 32%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

|                 | 人民币千元      |            |
|-----------------|------------|------------|
|                 | 本年金额       | 上年金额       |
| 归属于母公司所有者的当年净利润 | 12,257,674 | 10,359,972 |
| 其中：归属于持续经营的净利润  | 12,257,674 | 10,359,972 |
| 减：归属永续债持有人      | 582,578    | 97,500     |
| 归属于普通股股东的当年净利润  | 11,675,096 | 10,262,472 |

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

|               | 单位：千股      |            |
|---------------|------------|------------|
|               | 本年金额       | 上年金额       |
| 年初发行在外的普通股股数  | 21,299,900 | 21,299,900 |
| 加：本年发行的普通股加权数 | 723,542    | -          |
| 减：本年回购的普通股加权数 | -          | -          |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 22,023,442 | 21,299,900 |

(十三) 其他重要事项 - 续

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

每股收益

人民币元

|                      | 本年金额  | 上年金额  |
|----------------------|-------|-------|
| 按归属于普通股股东的净利润计算：     |       |       |
| 基本每股收益               | 0.530 | 0.482 |
| 稀释每股收益               | 不适用   | 不适用   |
| 按归属于普通股股东的持续经营净利润计算： |       |       |
| 基本每股收益               | 0.530 | 0.482 |
| 稀释每股收益               | 不适用   | 不适用   |
| 按归属于普通股股东的终止经营净利润计算： |       |       |
| 基本每股收益               | 不适用   | 不适用   |
| 稀释每股收益               | 不适用   | 不适用   |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

| 项目                  | 年末余额       | 年初余额       |
|---------------------|------------|------------|
| 现金                  | 442        | 723        |
| 人民币                 | 404        | 723        |
| 美元                  | 38         | -          |
| 其他                  | -          | -          |
| 银行存款                | 40,283,367 | 16,475,732 |
| 人民币                 | 40,045,451 | 15,493,051 |
| 美元                  | 227,605    | 965,011    |
| 欧元                  | 8,781      | 8,847      |
| 其他                  | 1,530      | 8,823      |
| 其他货币资金              | 2,569      | 12,226     |
| 人民币                 | 2,569      | 12,226     |
| 合计                  | 40,286,378 | 16,488,681 |
| 其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额 | 33,616     | 209,889    |

2015 年 12 月 31 日，本公司货币资金中包含人民币 2,569 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 12,226 千元)的受限资金，主要为保证金。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、应收账款

## (1)应收账款按种类披露

人民币千元

| 种类                    | 年末余额      |        |        |          |           | 年初余额      |        |        |          |           |
|-----------------------|-----------|--------|--------|----------|-----------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
|                       | 账面余额      |        | 坏账准备   |          | 账面价值      | 账面余额      |        | 坏账准备   |          | 账面价值      |
|                       | 金额        | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |           | 金额        | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | 7,375,900 | 74     | 18,707 | 0.25     | 7,357,193 | 6,763,976 | 84     | 18,707 | 0.28     | 6,745,269 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | -         | -      | -      | -        | -         | 16,532    | 1      | 83     | 0.50     | 16,449    |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,593,489 | 26     | -      | -        | 2,593,489 | 1,282,143 | 15     | -      | -        | 1,282,143 |
| 合计                    | 9,969,389 | 100    | 18,707 | 0.19     | 9,950,682 | 8,062,651 | 100    | 18,790 | 0.23     | 8,043,861 |

## (2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度本公司未计提坏账准备(2014 年度：人民币 503 千元)；本年转回坏账准备人民币 83 千元(2014 年度：人民币 1,522 千元)。

## (3)本年实际核销的应收账款情况

本公司本年度无核销的应收账款(2014 年度：无)。

## (4)因金融资产转移而终止确认的应收账款

2015 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2014 年 12 月 31 日：无)。

## (5)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2015 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2014 年 12 月 31 日：无)。

## (6)其他说明

2015 年 12 月 31 日，本公司不存在因质押应收账款取得的银行借款(2014 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 625,938 千元的应收账款已质押取得银行借款人民币 625,938 千元)。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、预付款项

预付款项按账龄列示

人民币千元

| 账龄      | 年末余额      |       | 年初余额      |       |
|---------|-----------|-------|-----------|-------|
|         | 金额        | 比例(%) | 金额        | 比例(%) |
| 1 年以内   | 937,960   | 85    | 1,304,017 | 81    |
| 1 至 2 年 | 56,721    | 5     | 243,591   | 15    |
| 2 至 3 年 | 92,426    | 9     | 69,872    | 4     |
| 3 年以上   | 11,378    | 1     | -         | -     |
| 合计      | 1,098,485 | 100   | 1,617,480 | 100   |

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

## 4、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币千元

| 种类                     | 年末余额       |       |        |         |            | 年初余额       |       |        |         |            |
|------------------------|------------|-------|--------|---------|------------|------------|-------|--------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |       | 坏账准备   |         | 账面价值       | 账面余额       |       | 坏账准备   |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例(%) | 金额     | 计提比例(%) |            | 金额         | 比例(%) | 金额     | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | 30,478,488 | 65    | -      | -       | 30,478,488 | 19,180,255 | 59    | -      | -       | 19,180,255 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,037      | 1     | 900    | 29.63   | 2,137      | 3,050      | 1     | 303    | 9.93    | 2,747      |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 16,185,322 | 34    | 57,004 | 0.35    | 16,128,318 | 12,872,000 | 40    | 57,004 | 0.44    | 12,814,996 |
| 合计                     | 46,666,847 | 100   | 57,904 | 0.12    | 46,608,943 | 32,055,305 | 100   | 57,307 | 0.18    | 31,997,998 |

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度，本公司计提坏账准备人民币 600 千元(2014 年度：人民币 25,994 千元)；本年转回坏账准备人民币 3 千元(2014 年度：人民币 65 千元)。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

本公司本年度无核销的其他应收款(2014 年度：无)。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币千元

| 性质        | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|-----------|------------|------------|
| 对子公司拆借资金  | 43,964,606 | 29,615,558 |
| 应收其他代垫款   | 255,126    | 336,226    |
| 保证金       | 241,908    | 16,501     |
| 应收长期资产转让款 | 25,842     | -          |
| 备用金       | 1,149      | 1,276      |
| 其他        | 2,178,216  | 2,028,437  |
| 合计        | 46,666,847 | 31,997,998 |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、其他应收款 - 续

## (5)涉及政府补助的其他应收款

2015 年 12 月 31 日，本公司不存在涉及政府补助的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

## (6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2015 年 12 月 31 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

## (7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2015 年 12 月 31 日，本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2014 年 12 月 31 日：无)。

## 5、可供出售金融资产

## (1)可供出售金融资产情况

人民币千元

| 项目        | 年末余额      |      |           | 年初余额      |      |           |
|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|           | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 非上市信托产品投资 | 884,250   | -    | 884,250   | 789,250   | -    | 789,250   |
| 可供出售权益工具  |           |      |           |           |      |           |
| - 按成本计量的  | 2,000,000 | -    | 2,000,000 | 2,000,000 | -    | 2,000,000 |
| 合计        | 2,884,250 | -    | 2,884,250 | 2,789,250 | -    | 2,789,250 |

2015 年 12 月 31 日，本公司持有的非上市可供出售权益工具投资账面价值人民币 2,000,000 千元 (2014 年 12 月 31 日：人民币 2,000,000 千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。非上市信托产品投资的期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值采用估值技术确定。

## (2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币千元

| 可供出售金融资产分类          | 非上市信托产品投资 | 合计      |
|---------------------|-----------|---------|
| 权益工具的成本             | 884,250   | 884,250 |
| 年末公允价值              | 884,250   | 884,250 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -         | -       |
| 已计提减值金额             | -         | -       |

## (3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币千元

| 被投资单位       | 账面余额      |      |      |           | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位的持股比例(%) | 本年现金红利 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|------|------|------|----|----------------|--------|
|             | 年初        | 本年增加 | 本年减少 | 年末        | 年初   | 本年增加 | 本年减少 | 年末 |                |        |
| 太中银铁路有限责任公司 | 2,000,000 | -    | -    | 2,000,000 | -    | -    | -    | -  | 17.50          | -      |
| 合计          | 2,000,000 | -    | -    | 2,000,000 | -    | -    | -    | -  | --             | -      |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资

人民币千元

| 项目         | 年末余额       |      |            | 年初余额       |      |            |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|            | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 对子公司投资     | 83,554,092 | -    | 83,554,092 | 79,513,167 | -    | 79,513,167 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,230,254  | -    | 1,230,254  | 708,361    | -    | 708,361    |
| 合计         | 84,784,346 | -    | 84,784,346 | 80,221,528 | -    | 80,221,528 |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资

人民币千元

| 被投资单位                      | 年初余额       | 本年增加      | 本年减少      | 年末余额       | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------------------|------------|-----------|-----------|------------|----------|----------|
| 中铁一局集团有限公司                 | 3,780,907  | 97,241    | -         | 3,878,148  | -        | -        |
| 中铁二局集团有限公司                 | 6,459,070  | -         | -         | 6,459,070  | -        | -        |
| 中铁三局集团有限公司                 | 2,526,469  | 49,299    | -         | 2,575,768  | -        | -        |
| 中铁四局集团有限公司                 | 3,756,060  | 713,310   | -         | 4,469,370  | -        | -        |
| 中铁五局(集团)有限公司               | 2,946,365  | 147,604   | -         | 3,093,969  | -        | -        |
| 中铁六局集团有限公司                 | 2,464,469  | -         | -         | 2,464,469  | -        | -        |
| 中铁七局集团有限公司                 | 2,292,249  | -         | -         | 2,292,249  | -        | -        |
| 中铁八局集团有限公司                 | 2,655,194  | -         | -         | 2,655,194  | -        | -        |
| 中铁九局集团有限公司                 | 1,855,913  | -         | -         | 1,855,913  | -        | -        |
| 中铁十局集团有限公司                 | 1,403,793  | 36,185    | -         | 1,439,978  | -        | -        |
| 中铁大桥局集团有限公司                | 3,103,428  | 114,204   | -         | 3,217,632  | -        | -        |
| 中铁隧道集团有限公司                 | 2,827,758  | 67,024    | 128,294   | 2,766,488  | -        | -        |
| 中铁电气化局集团有限公司               | 2,521,539  | 185,526   | -         | 2,707,065  | -        | -        |
| 中铁武汉电气化局集团有限公司             | 256,183    | 16,734    | -         | 272,917    | -        | -        |
| 中铁建工集团有限公司                 | 3,305,263  | 615,772   | -         | 3,921,035  | -        | -        |
| 中铁港航局集团有限公司                | 1,231,568  | -         | -         | 1,231,568  | -        | -        |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司            | 770,329    | -         | -         | 770,329    | -        | -        |
| 中铁上海工程局集团有限公司              | 898,274    | -         | -         | 898,274    | -        | -        |
| 中国海外工程有限责任公司(附注(七)1(1)注 2) | 1,452,805  | -         | 1,452,805 | -          | -        | -        |
| 中铁国际集团有限公司(附注(七)1(1)注 2)   | 979,713    | 1,116,648 | -         | 2,096,361  | -        | -        |
| 中铁二院工程集团有限责任公司             | 1,475,695  | -         | -         | 1,475,695  | -        | -        |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司            | 461,289    | 47,049    | -         | 508,338    | -        | -        |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司             | 707,785    | -         | -         | 707,785    | -        | -        |
| 中铁大桥勘测设计院集团有限公司            | 158,731    | -         | -         | 158,731    | -        | -        |
| 中铁科学研究院有限公司                | 636,444    | 22,477    | -         | 658,921    | -        | -        |
| 华铁工程咨询有限责任公司               | 221,949    | -         | -         | 221,949    | -        | -        |
| 中铁山桥集团有限公司                 | 2,015,227  | 180,000   | -         | 2,195,227  | -        | -        |
| 中铁宝桥集团有限公司                 | 2,103,023  | -         | -         | 2,103,023  | -        | -        |
| 中铁科工集团有限公司                 | 700,727    | -         | -         | 700,727    | -        | -        |
| 小计                         | 55,968,219 | 3,409,073 | 1,581,099 | 57,796,193 | -        | -        |



(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资 - 续

人民币千元

| 被投资单位                      | 年初余额       | 本年增加      | 本年减少      | 年末余额       | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------------------|------------|-----------|-----------|------------|----------|----------|
| 中铁工程装备集团有限公司               | 329,672    | 128,294   | -         | 457,966    | -        | -        |
| 中铁置业集团有限公司                 | 3,514,485  | 1,561,000 | -         | 5,075,485  | -        | -        |
| 中铁信托有限责任公司                 | 1,802,733  | -         | -         | 1,802,733  | -        | -        |
| 中铁资源集团有限公司                 | 5,693,877  | -         | -         | 5,693,877  | -        | -        |
| 中铁物贸有限责任公司(附注(七)1(1)注 2)   | 400,000    | 44,939    | -         | 444,939    | -        | -        |
| 中铁财务有限责任公司                 | 1,425,000  | -         | -         | 1,425,000  | -        | -        |
| 中铁交通投资集团有限公司               | 6,077,911  | -         | -         | 6,077,911  | -        | -        |
| 中铁建设投资集团有限公司               | 1,387,422  | -         | -         | 1,387,422  | -        | -        |
| 中铁投资集团有限公司(附注(七)1(1)注 2)   | 903,949    | 291,218   | -         | 1,195,167  | -        | -        |
| 中铁昆明建设投资有限公司               | 200,000    | -         | -         | 200,000    | -        | -        |
| 中铁城市发展投资集团有限公司             | 500,000    | -         | -         | 500,000    | -        | -        |
| 中铁(平潭)投资建设有限公司             | 165,000    | -         | -         | 165,000    | -        | -        |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司             | 306,000    | -         | -         | 306,000    | -        | -        |
| 中铁贵阳投资发展有限公司               | 165,000    | -         | -         | 165,000    | -        | -        |
| 中铁人才交流咨询有限责任公司             | 809        | -         | -         | 809        | -        | -        |
| 中国中铁香港投资有限公司(注 1)          | 673,090    | -         | -         | 673,090    | -        | -        |
| 中铁金控融资租赁有限公司(注 2)          | -          | 150,000   | -         | 150,000    | -        | -        |
| 中铁汇达保险经纪有限公司(附注(七)1(1)注 1) | -          | 37,500    | -         | 37,500     | -        | -        |
| 小计                         | 23,544,948 | 2,212,951 | -         | 25,757,899 | -        | -        |
| 合计                         | 79,513,167 | 5,622,024 | 1,581,099 | 83,554,092 | -        | -        |

注 1： 本公司持有中国中铁香港投资有限公司 36.67%股权，本公司之子公司中铁国际集团有限公司持有其 33.33%股权，剩余股权由第三方股东持有。

注 2： 本公司持有中铁金控融资租赁有限公司 50%股权，本公司之子公司中铁信托有限责任公司持有其 25%股权，本公司之子公司中国中铁香港投资有限公司持有其 25%股权。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(2)对联营、合营企业投资

人民币千元

| 被投资单位                 | 年初余额    | 本年增减变动 |      |                 |              |            |                 |            |    | 年末余额      | 减值准备<br>年末余额 |
|-----------------------|---------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|-----------|--------------|
|                       |         | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资收益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |           |              |
| 一、合营企业                |         |        |      |                 |              |            |                 |            |    |           |              |
| 中铁建信(北京)投资基金管理有限公司    | 30,694  | -      | -    | 6,508           | -            | -          | -               | -          | -  | 37,202    | -            |
| 中铁重庆地铁投资发展有限公司        | 10,048  | -      | -    | 572             | -            | -          | -               | -          | -  | 10,620    | -            |
| 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司      | 10,012  | -      | -    | 697             | -            | -          | -               | -          | -  | 10,709    | -            |
| 中铁民通(北京)投资有限公司        | -       | 25,000 | -    | (130)           | -            | -          | -               | -          | -  | 24,870    | -            |
| 小计                    | 50,754  | 25,000 | -    | 7,647           | -            | -          | -               | -          | -  | 83,401    | -            |
| 二、联营企业                |         |        |      |                 |              |            |                 |            |    |           |              |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司       | 600,577 | -      | -    | 183,879         | -            | 8,875      | -               | -          | -  | 793,331   | -            |
| 高速铁路建造技术国家工程实验室       | 29,640  | -      | -    | -               | -            | -          | -               | -          | -  | 29,640    | -            |
| 中铁成都投资发展有限公司          | 27,390  | -      | -    | 2,821           | -            | -          | (4,000)         | -          | -  | 26,211    | -            |
| 临策铁路有限责任公司(附注(五)13注5) | -       | -      | -    | (59,223)        | -            | 344,799    | -               | -          | -  | 285,576   | -            |
| 中国铁路国际(美国)有限公司        | -       | 12,095 | -    | -               | -            | -          | -               | -          | -  | 12,095    | -            |
| 小计                    | 657,607 | 12,095 | -    | 127,477         | -            | 353,674    | (4,000)         | -          | -  | 1,146,853 | -            |
| 合计                    | 708,361 | 37,095 | -    | 135,124         | -            | 353,674    | (4,000)         | -          | -  | 1,230,254 | -            |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、应付账款

应付账款列示

人民币千元

| 项目        | 年末余额       | 年初余额      |
|-----------|------------|-----------|
| 应付工程进度款   | 8,867,604  | 5,829,103 |
| 应付质保金     | 3,995,408  | 1,841,403 |
| 应付审计预留金   | 1,190,983  | -         |
| 应付材料采购款   | 881,848    | 552,159   |
| 应付劳务费     | 99,012     | 147,416   |
| 应付工程设计咨询费 | 32,640     | 92,743    |
| 其他        | 224,129    | 113,038   |
| 合计        | 15,291,624 | 8,575,862 |

8、预收款项

(1)预收款项列示

人民币千元

| 项目              | 年末余额      | 年初余额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 预收工程款           | 2,415,406 | 3,279,835 |
| 建造合同形成的已结算未完工款项 | 476,543   | 68,400    |
| 合计              | 2,891,949 | 3,348,235 |

(2)建造合同形成的已结算未完工项目情况

建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(十四)14(2)。

9、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币千元

| 项目              | 年末余额       | 年初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 应付子公司存入内部清算中心存款 | 45,016,520 | 26,453,827 |
| 应付代垫款           | 621,598    | 648,164    |
| 应付长期资产采购款       | 555,608    | 1,374,804  |
| 无息拆借资金          | 516,777    | 321,484    |
| 有息拆借资金          | 446,018    | -          |
| 保证金             | 322,886    | 293,305    |
| 押金              | 3,598      | 2,163      |
| 其他              | 1,050,739  | 725,940    |
| 合计              | 48,533,744 | 29,819,687 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 10、应付债券

## (1)应付债券

人民币千元

| 项目                   | 年末余额       | 年初余额       |
|----------------------|------------|------------|
| 10 年期公司债             | 4,986,785  | 4,983,927  |
| 10 年期公司债             | 2,492,050  | 2,490,581  |
| 15 年期公司债             | 3,484,833  | 3,483,621  |
| 10 年期票据(附注(五)36、注 1) | 7,995,553  | 7,977,094  |
| 7 年期票据(附注(五)36、注 2)  | 3,992,127  | 3,982,835  |
| 5 年期非公开定向债务融资工具      | 998,829    | 998,263    |
| 5 年期公司债              | -          | 999,908    |
| 减：一年内到期的应付债券         |            |            |
| 其中：5 年期公司债           | -          | (999,908)  |
| 一年后到期的应付债券           | 23,950,177 | 23,916,321 |

## (2)应付债券的增减变动

人民币千元

| 债券名称                 | 面值         | 发行日期       | 债券期限 | 发行净金额      | 年初余额       | 本年发行 | 按面值计提利息   | 溢折价摊销  | 本年偿还本金      | 年末余额       |
|----------------------|------------|------------|------|------------|------------|------|-----------|--------|-------------|------------|
| 10 年期公司债             | 5,000,000  | 2010-01-27 | 10 年 | 4,971,667  | 4,983,927  | -    | 244,000   | 2,858  | -           | 4,986,785  |
| 10 年期公司债             | 2,500,000  | 2010-10-19 | 10 年 | 2,485,000  | 2,490,581  | -    | 108,500   | 1,469  | -           | 2,492,050  |
| 15 年期公司债             | 3,500,000  | 2010-10-19 | 15 年 | 3,479,000  | 3,483,621  | -    | 157,500   | 1,212  | -           | 3,484,833  |
| 10 年期票据(附注(五)36、注 1) | 8,000,000  | 2011-03-23 | 10 年 | 7,980,000  | 7,977,094  | -    | 418,400   | 18,459 | -           | 7,995,553  |
| 7 年期票据(附注(五)36、注 2)  | 4,000,000  | 2011-10-17 | 7 年  | 3,990,000  | 3,982,835  | -    | 243,200   | 9,292  | -           | 3,992,127  |
| 5 年期非公开定向债务融资工具      | 1,000,000  | 2012-09-24 | 5 年  | 997,000    | 998,263    | -    | 55,300    | 566    | -           | 998,829    |
| 一年后到期的应付债券合计         | 24,000,000 | --         | --   | 23,902,667 | 23,916,321 | -    | 1,226,900 | 33,856 | -           | 23,950,177 |
| 5 年期公司债              | 1,000,000  | 2010-01-27 | 5 年  | 994,333    | 999,908    | -    | -         | 92     | (1,000,000) | -          |
| 一年内到期的应付债券合计         | 1,000,000  | --         | --   | 994,333    | 999,908    | -    | -         | 92     | (1,000,000) | -          |

## 11、资本公积

人民币千元

| 项目     | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 资本溢价   | 41,392,822 | 10,334,529 | -    | 51,727,351 |
| 其他资本公积 | -          | 353,674    | -    | 353,674    |
| 合计     | 41,392,822 | 10,688,203 | -    | 52,081,025 |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、其他综合收益

人民币千元

| 项目                  | 年初余额    | 本年发生额     |                    |         |             |           | 年末余额    |
|---------------------|---------|-----------|--------------------|---------|-------------|-----------|---------|
|                     |         | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当年转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司所有者 | 税后归属于少数股东 |         |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | (5,960) | (850)     | -                  | (212)   | (638)       | -         | (6,598) |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债的变动 | (5,960) | (850)     | -                  | (212)   | (638)       | -         | (6,598) |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | -       | -         | -                  | -       | -           | -         | -       |
| 其他综合收益合计            | (5,960) | (850)     | -                  | (212)   | (638)       | -         | (6,598) |

## 13、未分配利润

人民币千元

| 项目         | 注          | 本年金额       | 上年金额       |
|------------|------------|------------|------------|
| 上年年末未分配利润  |            | 16,254,229 | 10,925,341 |
| 本年年初未分配利润  |            | 16,254,229 | 10,925,341 |
| 加：本年净利润    |            | 7,563,785  | 7,482,979  |
| 减：提取法定盈余公积 | 附注(五)48(1) | 756,379    | 748,298    |
| 分配股利       |            | 2,158,170  | 1,405,793  |
| 其中：分配普通股股利 | 附注(五)48(4) | 1,661,392  | 1,405,793  |
| 分配永续债持有人利息 | 附注(五)43(4) | 496,778    | -          |
| 年末未分配利润    | 附注(五)48(5) | 20,903,465 | 16,254,229 |

## 14、营业收入、营业成本

## (1)营业收入、营业成本情况

人民币千元

| 项目   | 本年发生额      |            | 上年发生额      |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      | 收入         | 成本         | 收入         | 成本         |
| 主营业务 | 38,714,595 | 37,340,401 | 22,685,623 | 21,593,723 |
| 其他业务 | 36,557     | 4,891      | 16,144     | 4,527      |
| 合计   | 38,751,152 | 37,345,292 | 22,701,767 | 21,598,250 |

## (2)合同项目收入

人民币千元

| 项目                             | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 于资产负债表日的在建合同工程：                |                  |                  |
| 作为流动资产计入存货的已完工尚未结算款            | 3,369,147        | 1,078,747        |
| 作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款项(附注(十四)8) | (476,543)        | (68,400)         |
| 合计：                            | 2,892,604        | 1,010,347        |
| 在建合同工程分析：                      |                  |                  |
| 累计已发生成本                        | 122,703,082      | 85,223,241       |
| 累计已确认毛利                        | 3,670,990        | 2,324,237        |
| 减：预计损失                         | 4,285            | 4,088            |
| 已办理结算款                         | 123,477,183      | 86,533,043       |
| 合计：                            | 2,892,604        | 1,010,347        |

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、财务费用

人民币千元

| 项目   | 本年发生额       | 上年发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 利息支出 | 1,926,359   | 1,794,300   |
| 利息收入 | (1,879,763) | (1,854,634) |
| 汇兑差额 | 108,183     | (22,991)    |
| 其他   | (31,120)    | 23,825      |
| 合计   | 123,659     | (59,500)    |

16、投资收益

人民币千元

| 项目                | 本年发生额     | 上年发生额     |
|-------------------|-----------|-----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 6,347,742 | 6,667,657 |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 135,124   | 104,056   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -         | (134,195) |
| 贷款及应收款项投资收益       | 574,272   | 115,049   |
| 可供出售金融资产股利收入      | 7,684     | -         |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 49,529    | 33,485    |
| 合计                | 7,114,351 | 6,786,052 |

17、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币千元

| 项目      | 本年发生额   | 上年发生额   |
|---------|---------|---------|
| 当期所得税费用 | 366,812 | 176,584 |
| 递延所得税费用 | 1,789   | 67,678  |
| 合计      | 368,601 | 244,262 |

(2)会计利润与所得税费用调节过程

人民币千元

|                                | 本年发生额       | 上年发生额       |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 利润总额                           | 7,932,386   | 7,727,241   |
| 按 25%的税率计算的所得税费用(2014 年度： 25%) | 1,983,097   | 1,931,810   |
| 不可抵扣成本、费用和损失的影响                | 498         | 57,931      |
| 非应税收入的影响                       | (1,620,717) | (1,711,143) |
| 其他                             | 5,723       | (34,336)    |
| 所得税费用                          | 368,601     | 244,262     |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、现金流量表

## (1)现金流量表补充资料

| 人民币千元                      |             |             |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 补充资料                       | 本年发生额       | 上年发生额       |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：        |             |             |
| 净利润                        | 7,563,785   | 7,482,979   |
| 加：资产减值准备                   | 3,548       | (252,781)   |
| 固定资产折旧                     | 25,707      | 25,556      |
| 无形资产摊销                     | 19,941      | 24,600      |
| 投资性房地产折旧                   | 3,660       | 3,660       |
| 长期待摊费用摊销                   | 5,841       | 30,641      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失(收益) | 71          | (670)       |
| 公允价值变动(收益)损失               | (17,700)    | 17,700      |
| 财务费用(收益)                   | (19,221)    | (87,397)    |
| 投资收益                       | (7,114,351) | (6,786,052) |
| 递延所得税资产的减少                 | 1,789       | 67,678      |
| 存货的增加                      | (2,287,353) | (47,721)    |
| 经营性应收项目的增加                 | (1,357,382) | (4,523,979) |
| 经营性应付项目的增加                 | 6,940,774   | 3,407,874   |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 3,769,109   | (637,912)   |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况           |             |             |
| 现金的年末余额                    | 40,283,809  | 16,476,455  |
| 减：现金的年初余额                  | 16,476,455  | 7,893,761   |
| 现金及现金等价物净增加额               | 23,807,354  | 8,582,694   |

## (2)现金和现金等价物的构成

| 人民币千元          |            |            |
|----------------|------------|------------|
| 项目             | 本年余额       | 上年余额       |
| 一、现金           | 40,283,809 | 16,476,455 |
| 其中：库存现金        | 442        | 723        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 40,283,367 | 16,475,732 |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | 40,283,809 | 16,476,455 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

| 人民币千元     |     |                                     |            |                 |                  |
|-----------|-----|-------------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| 母公司名称     | 注册地 | 业务性质                                | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
| 中国铁路工程总公司 | 北京  | 建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营 | 12,073,115 | 53.67           | 53.67            |

本公司的最终控制方为中国铁路工程总公司。

(2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见附注(十四)6(1)。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本年度与本公司发生关联方交易，或上年度与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称        | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | 合营企业   |
| 中铁重庆地铁投资发展有限公司   | 合营企业   |
| 临策铁路有限责任公司       | 联营企业   |
| 中铁成都投资发展有限公司     | 联营企业   |

(4) 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系   |
|----------------|---------------|
| 中铁宏达资产管理中心     | 中铁工集团非上市范围内公司 |
| 华刚矿业股份有限公司     | 子公司之联营企业      |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司  | 子公司之联营企业      |
| 中铁成都天府新区投资有限公司 | 子公司之合营企业      |

(5) 关联交易情况

本年本公司发生一项集团内重组(见附注(七)1(1)注 2)，上年关联方交易发生额按照重组后单位进行列示。



财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

| 关联方            | 关联交易内容   | 本年发生额     | 上年发生额   |
|----------------|----------|-----------|---------|
| 中铁交通投资集团有限公司   | 提供工程施工服务 | 1,889,898 | -       |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 提供工程施工服务 | 419,891   | 779,424 |
| 中铁建设投资集团有限公司   | 提供工程施工服务 | -         | 39,422  |
| 合计             |          | 2,309,789 | 818,846 |

BT 项目建设 - 工程结算

人民币千元

| 关联方              | 关联交易内容  | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------------------|---------|------------|------------|
| 中铁投资集团有限公司       | BT 项目建设 | 7,456,151  | 7,077,726  |
| 中铁昆明建设投资有限公司     | BT 项目建设 | 447,795    | 251,998    |
| 中铁建设投资集团有限公司     | BT 项目建设 | -          | 31,854     |
| 子公司小计            |         | 7,903,946  | 7,361,578  |
| 中铁重庆地铁投资发展有限公司   | BT 项目建设 | 3,946,460  | 614,485    |
| 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | BT 项目建设 | 3,942,503  | 679,429    |
| 合营企业小计           |         | 7,888,963  | 1,293,914  |
| 中铁成都投资发展有限公司     | BT 项目建设 | 6,510,019  | 5,634,286  |
| 联营企业小计           |         | 6,510,019  | 5,634,286  |
| 中铁成都天府新区投资有限公司   | BT 项目建设 | 459,160    | 1,120,007  |
| 子公司之合营企业小计       |         | 459,160    | 1,120,007  |
| 合计               |         | 22,762,088 | 15,409,785 |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## a. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

## 接受工程施工服务

人民币千元

| 关联方             | 关联交易内容   | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-----------------|----------|------------|------------|
| 中铁一局集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 3,201,247  | 1,362,696  |
| 中铁二局集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 4,810,301  | 3,535,537  |
| 中铁三局集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 3,269,330  | 1,241,077  |
| 中铁四局集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 1,996,218  | 1,246,266  |
| 中铁五局(集团)有限公司    | 接受工程施工服务 | 1,417,773  | 1,158,770  |
| 中铁六局集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 1,570,372  | 587,542    |
| 中铁七局集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 683,537    | 999,749    |
| 中铁八局集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 1,783,331  | 1,089,163  |
| 中铁九局集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 1,432,520  | 765,304    |
| 中铁十局集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 3,469,538  | 2,297,302  |
| 中铁大桥局集团有限公司     | 接受工程施工服务 | 620,280    | 458,159    |
| 中铁隧道集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 6,391,121  | 3,265,684  |
| 中铁电气化局集团有限公司    | 接受工程施工服务 | 531,327    | 69,520     |
| 中铁武汉电气化局集团有限公司  | 接受工程施工服务 | -          | 3,045      |
| 中铁建工集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 307,193    | 213,908    |
| 中铁港航局集团有限公司     | 接受工程施工服务 | 1,807,083  | 684,828    |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 接受工程施工服务 | 1,053,009  | 855,451    |
| 中铁上海工程局集团有限公司   | 接受工程施工服务 | 1,170,124  | 527,967    |
| 中铁二院工程集团有限责任公司  | 接受工程施工服务 | 47,529     | 53,449     |
| 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 接受工程施工服务 | 17,405     | 19,067     |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司  | 接受工程施工服务 | -          | 23,093     |
| 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 接受工程施工服务 | 1,652      | 8,835      |
| 中铁科学研究院有限公司     | 接受工程施工服务 | 34,621     | 29,299     |
| 中铁资源集团有限公司      | 接受工程施工服务 | 6,548      | 2,127      |
| 合计              |          | 35,622,059 | 20,497,838 |

## 接受服务及采购材料

人民币千元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|-------|-------|
| 中铁物贸有限责任公司 | 材料采购   | -     | 65    |
| 合计         |        | -     | 65    |

## b. 关联租赁情况

## 本公司作为承租方：

人民币千元

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|------------|--------|----------|----------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 办公楼    | 3,208    | 2,288    |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## c. 关联担保情况

本公司作为担保方：

人民币千元

| 被担保方           | 担保金额      | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| 中铁十局集团有限公司     | 33,500    | 无特定期限       |             | 否          |
| 中铁建工集团有限公司     | 3,000,000 | 2015 年 07 月 | 2022 年 07 月 | 否          |
| 中铁置业集团有限公司     | 43,000    | 2011 年 09 月 | 2016 年 09 月 | 否          |
| 中铁交通投资集团有限公司   | 1,289,900 | 2015 年 04 月 | 2025 年 04 月 | 否          |
| 中铁交通投资集团有限公司   | 1,000,000 | 2015 年 04 月 | 2035 年 04 月 | 否          |
| 中铁交通投资集团有限公司   | 1,000,000 | 2015 年 08 月 | 2037 年 08 月 | 否          |
| 中铁交通投资集团有限公司   | 300,000   | 2015 年 11 月 | 2039 年 11 月 | 否          |
| 中铁交通投资集团有限公司   | 200,000   | 2015 年 11 月 | 2040 年 11 月 | 否          |
| 中铁交通投资集团有限公司   | 1,000,000 | 2015 年 11 月 | 2040 年 11 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 305,000   | 2012 年 03 月 | 2017 年 09 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 13,350    | 2012 年 08 月 | 2017 年 08 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 65,600    | 2012 年 09 月 | 2016 年 09 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 53,480    | 2013 年 02 月 | 2017 年 02 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 400,000   | 2013 年 03 月 | 2016 年 03 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 160,631   | 2013 年 05 月 | 2018 年 05 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 90,000    | 2013 年 09 月 | 2017 年 09 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 180,000   | 2013 年 10 月 | 2020 年 10 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 100,000   | 2014 年 01 月 | 2021 年 01 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 200,000   | 2014 年 12 月 | 2019 年 12 月 | 否          |
| 中铁投资集团有限公司     | 190,000   | 2015 年 01 月 | 2017 年 12 月 | 否          |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 300,000   | 2013 年 04 月 | 2016 年 04 月 | 否          |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 300,000   | 2013 年 04 月 | 2019 年 05 月 | 否          |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 400,000   | 2013 年 05 月 | 2016 年 05 月 | 否          |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 40,000    | 2014 年 05 月 | 2016 年 05 月 | 否          |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 70,000    | 2014 年 07 月 | 2016 年 07 月 | 否          |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 50,000    | 2014 年 08 月 | 2016 年 08 月 | 否          |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 35,000    | 2014 年 11 月 | 2016 年 11 月 | 否          |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司 | 24,000    | 2015 年 03 月 | 2017 年 03 月 | 否          |
| 中铁资源集团有限公司     | 3,246,800 | 2013 年 02 月 | 2023 年 02 月 | 否          |
| 临策铁路有限责任公司     | 697,600   | 2008 年 06 月 | 2025 年 06 月 | 否          |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司  | 290,000   | 2008 年 11 月 | 2020 年 11 月 | 否          |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、关联方交易 - 续

(5)关联交易情况 - 续

c.关联担保情况 - 续

本公司作为被担保方

人民币千元

| 担保方          | 担保金额      | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| 中铁一局集团有限公司   | 10,767    | 2004 年 12 月 | 2021 年 06 月 | 否          |
| 中铁三局集团有限公司   | 6,835     | 2004 年 12 月 | 2021 年 06 月 | 否          |
| 中铁四局集团有限公司   | 814       | 2004 年 12 月 | 2021 年 06 月 | 否          |
| 中铁五局(集团)有限公司 | 3,240     | 2004 年 12 月 | 2021 年 06 月 | 否          |
| 中国铁路工程总公司(注) | 5,000,000 | 2010 年 01 月 | 2020 年 01 月 | 否          |
| 中国铁路工程总公司(注) | 2,500,000 | 2010 年 10 月 | 2020 年 10 月 | 否          |
| 中国铁路工程总公司(注) | 3,500,000 | 2010 年 10 月 | 2025 年 10 月 | 否          |

注： 此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截止 2015 年 12 月 31 日，上述应付债券余额共计人民币 10,963,668 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 11,958,037 千元)。

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (5)关联交易情况 - 续

## d.关联方资金拆借

人民币千元

| 关联方             | 拆借金额       | 起始日         | 到期日         |
|-----------------|------------|-------------|-------------|
| 拆出              |            |             |             |
| 中铁二局集团有限公司      | 300,000    | 2015 年 03 月 | 2015 年 09 月 |
| 中铁三局集团有限公司      | 1,210,000  | 2015 年 07 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁六局集团有限公司      | 130,000    | 2015 年 12 月 | 2015 年 12 月 |
| 中铁七局集团有限公司      | 346,000    | 2015 年 05 月 | 2016 年 06 月 |
| 中铁八局集团有限公司      | 2,220,000  | 2015 年 01 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁九局集团有限公司      | 400,000    | 2015 年 05 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁十局集团有限公司      | 480,000    | 2015 年 07 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁大桥局集团有限公司     | 1,080,000  | 2015 年 06 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁隧道集团有限公司      | 600,000    | 2015 年 06 月 | 2016 年 07 月 |
| 中铁建工集团有限公司      | 1,420,135  | 2015 年 02 月 | 2018 年 02 月 |
| 中铁港航局集团有限公司     | 515,200    | 2015 年 05 月 | 2016 年 12 月 |
| 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 2,480,000  | 2015 年 02 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁上海工程局集团有限公司   | 1,050,000  | 2015 年 05 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁国际集团有限公司      | 337,391    | 2015 年 01 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁科学研究院有限公司     | 20,000     | 2015 年 12 月 | 2016 年 12 月 |
| 华铁工程咨询有限责任公司    | 40,000     | 2015 年 06 月 | 2015 年 12 月 |
| 中铁山桥集团有限公司      | 302,500    | 2015 年 06 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁科工集团有限公司      | 205,000    | 2015 年 06 月 | 2016 年 09 月 |
| 中铁置业集团有限公司      | 11,415,000 | 2015 年 01 月 | 2017 年 02 月 |
| 中铁信托有限责任公司      | 3,000,000  | 2015 年 07 月 | 2015 年 11 月 |
| 中铁资源集团有限公司      | 4,053,533  | 2015 年 01 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁物贸有限责任公司      | 2,668,189  | 2015 年 02 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁交通投资集团有限公司    | 7,354,000  | 2015 年 02 月 | 2016 年 12 月 |
| 中铁建设投资集团有限公司    | 2,269,000  | 2015 年 07 月 | 2016 年 11 月 |
| 中铁投资集团有限公司      | 3,190,000  | 2015 年 04 月 | 2020 年 03 月 |
| 中铁昆明建设投资有限公司    | 200,000    | 2015 年 01 月 | 2015 年 12 月 |
| 中铁(平潭)投资建设有限公司  | 450,000    | 2015 年 01 月 | 2016 年 11 月 |
| 中铁贵州旅游文化发展有限公司  | 445,079    | 2015 年 02 月 | 2016 年 12 月 |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## e. 其他关联交易

人民币千元

| 交易内容 | 关联方             | 本年发生额     | 上年发生额     |
|------|-----------------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 中铁一局集团有限公司      | 14,929    | 35,929    |
|      | 中铁二局集团有限公司      | 16,401    | 79,179    |
|      | 中铁三局集团有限公司      | 19,614    | 40,764    |
|      | 中铁四局集团有限公司      | 896       | 36        |
|      | 中铁五局(集团)有限公司    | 5,406     | 7,902     |
|      | 中铁六局集团有限公司      | 1,563     | 19,986    |
|      | 中铁七局集团有限公司      | 52,831    | 61,274    |
|      | 中铁八局集团有限公司      | 2,024     | 53,946    |
|      | 中铁九局集团有限公司      | 216       | 59,886    |
|      | 中铁十局集团有限公司      | 3,105     | 32,320    |
|      | 中铁大桥局集团有限公司     | 42,551    | 72,942    |
|      | 中铁电气化局集团有限公司    | -         | 41,549    |
|      | 中铁建工集团有限公司      | 56,328    | 30,688    |
|      | 中铁隧道集团有限公司      | 2,392     | 7,414     |
|      | 中铁国际集团有限公司      | 19,428    | 17,419    |
|      | 中铁上海工程局集团有限公司   | -         | 3,812     |
|      | 中铁二院工程集团有限责任公司  | 28,430    | 26,755    |
|      | 中铁山桥集团有限公司      | 1,293     | 19,802    |
|      | 中铁科工集团有限公司      | 18,995    | 12,387    |
|      | 中铁置业集团有限公司      | 875,351   | 682,417   |
|      | 中铁交通投资集团有限公司    | 187,626   | 80,983    |
|      | 中铁建设投资集团有限公司    | 26,030    | 48,007    |
|      | 中铁资源集团有限公司      | 3,617     | 80,028    |
|      | 中铁工程装备集团有限公司    | 217       | 6,229     |
|      | 中铁港航局集团有限公司     | 3,469     | 22,472    |
|      | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 1,309     | 57,257    |
|      | 中铁物贸有限责任公司      | 523       | 8,550     |
|      | 中铁贵州旅游文化发展有限公司  | 72,709    | 77,344    |
|      | 中铁(平潭)投资建设有限公司  | 32,389    | 5,155     |
|      | 中铁昆明建设投资有限公司    | -         | 1,836     |
|      | 中铁财务有限责任公司      | 132,999   | 73,229    |
|      | 中铁投资集团有限公司      | 138,190   | 4,853     |
|      | 华铁工程咨询有限责任公司    | 740       | -         |
|      | 中铁信托有限责任公司      | 29,560    | -         |
|      | 中铁科学研究院有限公司     | 740       | 3,165     |
| 合计   |                 | 1,791,871 | 1,775,515 |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## e. 其他关联交易 - 续

人民币千元

| 交易内容  | 关联方             | 本年发生额   | 上年发生额   |
|-------|-----------------|---------|---------|
| 利息支出  | 中国铁路工程总公司       | 33,027  | 73,845  |
| 母公司小计 |                 | 33,027  | 73,845  |
|       | 中铁一局集团有限公司      | 16,833  | 5,882   |
|       | 中铁二局集团有限公司      | 3,253   | 2,656   |
|       | 中铁三局集团有限公司      | 10,122  | 3,671   |
|       | 中铁四局集团有限公司      | 41,065  | 14,091  |
|       | 中铁五局(集团)有限公司    | 3,517   | 1,180   |
|       | 中铁六局集团有限公司      | 7,683   | 2,775   |
|       | 中铁七局集团有限公司      | 4,167   | 543     |
|       | 中铁八局集团有限公司      | 4,681   | 82      |
|       | 中铁九局集团有限公司      | 51,737  | 1,719   |
|       | 中铁十局集团有限公司      | 2,437   | 548     |
|       | 中铁大桥局集团有限公司     | 13,672  | 3,751   |
|       | 中铁电气化局集团有限公司    | 18,871  | 7,422   |
|       | 中铁建工集团有限公司      | 21,888  | 6,314   |
|       | 中铁隧道集团有限公司      | 33,858  | 8,422   |
|       | 中铁国际集团有限公司      | 52,928  | 78,136  |
|       | 中铁上海工程局集团有限公司   | 3,608   | 1,064   |
|       | 中铁二院工程集团有限责任公司  | 126     | 221     |
|       | 中铁工程设计咨询集团有限公司  | 18,003  | 2,564   |
|       | 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 7,231   | 9,998   |
|       | 华铁工程咨询有限责任公司    | 219     | 76      |
|       | 中铁山桥集团有限公司      | 3,145   | 742     |
|       | 中铁宝桥集团有限公司      | 6,992   | 2,645   |
|       | 中铁科工集团有限公司      | 271     | 358     |
|       | 中铁置业集团有限公司      | 2,121   | 576     |
|       | 中铁人才交流咨询有限责任公司  | -       | 1       |
|       | 中铁交通投资集团有限公司    | 22,918  | 15,203  |
|       | 中铁建设投资集团有限公司    | 3,365   | 2,819   |
|       | 中铁资源集团有限公司      | 3,193   | 1,672   |
|       | 中铁工程装备集团有限公司    | 2,788   | 1,316   |
|       | 中铁港航局集团有限公司     | 2,697   | 875     |
|       | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 3,067   | 1,059   |
|       | 中铁物贸有限责任公司      | 237     | 148     |
|       | 中铁贵州旅游文化发展有限公司  | 4,633   | 429     |
|       | 中铁(平潭)投资建设有限公司  | 303     | 96      |
|       | 中铁昆明建设投资有限公司    | 528     | 320     |
|       | 中铁城市发展投资集团有限公司  | 2,731   | 1,397   |
|       | 中铁投资集团有限公司      | 4,176   | 3,315   |
|       | 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 5,390   | 40      |
|       | 中铁科学研究院有限公司     | 1,117   | 543     |
|       | 中铁信托有限责任公司      | 515     | -       |
|       | 中铁武汉电气化局集团有限公司  | 4,013   | 44      |
| 子公司小计 |                 | 390,099 | 184,713 |
| 合计    |                 | 423,126 | 258,558 |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (5) 关联交易情况 - 续

## e. 其他关联交易 - 续

人民币千元

| 交易内容     | 关联方             | 本年发生额   | 上年发生额  |
|----------|-----------------|---------|--------|
| 委托贷款利息收入 | 中铁三局集团有限公司      | 4,651   | -      |
|          | 中铁六局集团有限公司      | 149     | -      |
|          | 中铁八局集团有限公司      | 3,446   | -      |
|          | 中铁九局集团有限公司      | 1,353   | -      |
|          | 中铁建工集团有限公司      | 114     | -      |
|          | 中铁港航局集团有限公司     | 2,387   | -      |
|          | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 5,184   | -      |
|          | 中铁上海工程局集团有限公司   | 1,530   | -      |
|          | 中铁科工集团有限公司      | 1,226   | -      |
|          | 中铁置业集团有限公司      | 359,434 | 42,894 |
|          | 中铁资源集团有限公司      | 1,029   | -      |
|          | 中铁交通投资集团有限公司    | 50,793  | -      |
|          | 中铁建设投资集团有限公司    | 943     | -      |
|          | 中铁昆明建设投资有限公司    | 10,933  | -      |
|          | 中铁(平潭)投资建设有限公司  | 1,100   | -      |
| 合计       |                 | 444,272 | 42,894 |

人民币千元

| 交易内容   | 关联方        | 本年发生额  | 上年发生额 |
|--------|------------|--------|-------|
| 房屋租赁收入 | 中铁国际集团有限公司 | 7,979  | 5,832 |
| 房屋租赁收入 | 中铁财务有限责任公司 | 2,060  | 2,000 |
| 合计     |            | 10,039 | 7,832 |

人民币千元

| 交易内容            | 关联方        | 本年发生额  | 上年发生额  |
|-----------------|------------|--------|--------|
| 手续费支出           | 中铁财务有限责任公司 | 373    | 126    |
| 物业费支出           | 中铁置业集团有限公司 | 7,677  | 7,420  |
| 管理费支出           | 中铁国际集团有限公司 | 1,550  | -      |
| 子公司小计           |            | 9,600  | 7,546  |
| 物业费用支出          | 中铁宏达资产管理中心 | 3,500  | 3,500  |
| 其他租赁费用          | 中铁宏达资产管理中心 | 83     | 58     |
| 中铁工集团非上市范围内公司小计 |            | 3,583  | 3,558  |
| 合计              |            | 13,183 | 11,104 |

## (6) 关联方应收应付款项

本年本公司发生一项集团内重组(见附注(七)1(1)注 2)，上年关联方应收应付款项余额按照重组后单位进行列示。

人民币千元

| 科目   | 关联方        | 年末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|------------|
| 货币资金 | 中铁财务有限责任公司 | 36,054,466 | 12,011,571 |
| 合计   |            | 36,054,466 | 12,011,571 |



## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目         | 关联方              | 年末余额      |      | 年初余额      |      |
|------------|------------------|-----------|------|-----------|------|
|            |                  | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 应收账款       | 中铁交通投资集团有限公司     | 338,261   | -    | -         | -    |
|            | 中铁投资集团有限公司       | 3,822,771 | -    | 2,526,170 | -    |
|            | 中铁昆明建设投资有限公司     | 140,170   | -    | 99,621    | -    |
|            | 中铁贵州旅游文化发展有限公司   | 239,823   | -    | 383,453   | -    |
| 子公司小计      |                  | 4,541,025 | -    | 3,009,244 | -    |
|            | 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | 38,652    | -    | -         | -    |
|            | 中铁重庆地铁投资发展有限公司   | 404,995   | -    | -         | -    |
| 合营企业小计     |                  | 443,647   | -    | -         | -    |
|            | 中铁成都投资发展有限公司     | 2,374,676 | -    | 2,373,249 | -    |
|            | 临策铁路有限责任公司       | 3,399     | -    | 5,883     | -    |
| 联营企业小计     |                  | 2,378,075 | -    | 2,379,132 | -    |
|            | 中铁成都天府新区投资有限公司   | 140,154   | -    | 807,922   | -    |
| 子公司之合营企业小计 |                  | 140,154   | -    | 807,922   | -    |
| 合计         |                  | 7,502,901 | -    | 6,196,298 | -    |

人民币千元

| 科目   | 关联方             | 年末余额    | 年初余额      |
|------|-----------------|---------|-----------|
| 预付款项 | 中铁一局集团有限公司      | 200,077 | 249,915   |
|      | 中铁二局集团有限公司      | 133,384 | 35,677    |
|      | 中铁三局集团有限公司      | 13,561  | 15,661    |
|      | 中铁四局集团有限公司      | 42,785  | -         |
|      | 中铁五局(集团)有限公司    | 8,221   | 29,718    |
|      | 中铁六局集团有限公司      | 19,672  | 163,244   |
|      | 中铁七局集团有限公司      | 18,960  | 25,429    |
|      | 中铁八局集团有限公司      | 76,625  | 110,504   |
|      | 中铁九局集团有限公司      | 11,917  | 7,539     |
|      | 中铁十局集团有限公司      | 91,100  | 56,376    |
|      | 中铁大桥局集团有限公司     | 5,138   | 13,184    |
|      | 中铁电气化局集团有限公司    | -       | 1,940     |
|      | 中铁建工集团有限公司      | -       | 6,007     |
|      | 中铁隧道集团有限公司      | 212,409 | 688,655   |
|      | 中铁上海工程局集团有限公司   | 29,772  | 206       |
|      | 中铁二院工程集团有限责任公司  | 120     | -         |
|      | 中铁工程设计咨询集团有限公司  | 4,572   | -         |
|      | 中铁资源集团有限公司      | 177     | -         |
|      | 中铁港航局集团有限公司     | 31,425  | 12,686    |
|      | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 22,674  | -         |
|      | 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 5,395   | 10,759    |
|      | 中铁科学研究院有限公司     | 3,244   | 3,174     |
| 合计   |                 | 931,228 | 1,430,674 |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目          | 关联方              | 年末余额      | 年初余额    |
|-------------|------------------|-----------|---------|
| 存货-已完工尚未结算款 | 中铁贵州旅游文化发展有限公司   | 192,057   | 111,922 |
|             | 中铁昆明建设投资有限公司     | -         | 25,387  |
|             | 中铁投资集团有限公司       | -         | 59,527  |
| 子公司小计       |                  | 192,057   | 196,836 |
|             | 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | 818,292   | -       |
|             | 中铁重庆地铁投资发展有限公司   | 165,223   | 359,908 |
| 合营企业小计      |                  | 983,515   | 359,908 |
|             | 中铁成都投资发展有限公司     | 1,303,083 | -       |
| 联营企业小计      |                  | 1,303,083 | -       |
|             | 中铁成都天府新区投资有限公司   | 10,678    | -       |
| 子公司之合营企业小计  |                  | 10,678    | -       |
| 合计          |                  | 2,489,333 | 556,744 |

人民币千元

| 科目    | 关联方             | 年末余额       |      | 年初余额       |      |
|-------|-----------------|------------|------|------------|------|
|       |                 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 中铁一局集团有限公司      | 26,619     | -    | 543,423    | -    |
|       | 中铁二局集团有限公司      | 46,098     | -    | 171,689    | -    |
|       | 中铁三局集团有限公司      | 1,289,360  | -    | 360,000    | -    |
|       | 中铁四局集团有限公司      | 2,196      | -    | 44,022     | -    |
|       | 中铁五局(集团)有限公司    | 13,875     | -    | 582        | -    |
|       | 中铁六局集团有限公司      | -          | -    | 1,965      | -    |
|       | 中铁七局集团有限公司      | 412,267    | -    | 702,466    | -    |
|       | 中铁八局集团有限公司      | 2,207,869  | -    | 570,000    | -    |
|       | 中铁九局集团有限公司      | 300,562    | -    | 274,562    | -    |
|       | 中铁十局集团有限公司      | 526,313    | -    | 299,124    | -    |
|       | 中铁大桥局集团有限公司     | 1,135,711  | -    | 1,080,000  | -    |
|       | 中铁电气化局集团有限公司    | -          | -    | 8,626      | -    |
|       | 中铁建工集团有限公司      | 757,816    | -    | 1,052,000  | -    |
|       | 中铁隧道集团有限公司      | 587,748    | -    | 701,200    | -    |
|       | 中铁国际集团有限公司      | 174,747    | -    | 139,146    | -    |
|       | 中铁上海工程局集团有限公司   | 1,015,375  | -    | 400,000    | -    |
|       | 中铁二院工程集团有限责任公司  | 351        | -    | 300,378    | -    |
|       | 中铁工程设计咨询集团有限公司  | -          | -    | 8,507      | -    |
|       | 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 1,155      | -    | 3,000      | -    |
|       | 华铁工程咨询有限责任公司    | -          | -    | 141        | -    |
|       | 中铁山桥集团有限公司      | 293,720    | -    | 230,000    | -    |
|       | 中铁宝桥集团有限公司      | -          | -    | 2,536      | -    |
|       | 中铁科工集团有限公司      | 205,000    | -    | 235,322    | -    |
|       | 中铁置业集团有限公司      | 13,509,634 | -    | 10,498,150 | -    |
|       | 中铁交通投资集团有限公司    | 6,717,933  | -    | 1,612,317  | -    |
|       | 中铁建设投资集团有限公司    | 355,050    | -    | 95,069     | -    |
|       | 中铁资源集团有限公司      | 4,883,699  | -    | 2,735,555  | -    |
|       | 中铁工程装备集团有限公司    | -          | -    | 101,313    | -    |
|       | 中铁港航局集团有限公司     | 531,440    | -    | 601,000    | -    |
|       | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 2,251,192  | -    | 1,216,359  | -    |
|       | 中铁物贸有限责任公司      | 3,116,029  | -    | 1,355,000  | -    |
|       | 中铁贵州旅游文化发展有限公司  | 1,251,622  | -    | 1,354,827  | -    |
|       | 中铁(平潭)投资建设有限公司  | 450,000    | -    | 550,000    | -    |
|       | 中铁昆明建设投资有限公司    | 213,893    | -    | 277,592    | -    |
|       | 中铁城市发展投资集团有限公司  | -          | -    | 1,604      | -    |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目      | 关联方             | 年末余额       |      | 年初余额       |      |
|---------|-----------------|------------|------|------------|------|
|         |                 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 其他应收款-续 | 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | -          | -    | 154        | -    |
|         | 中铁投资集团有限公司      | 1,946,729  | -    | 2,334,233  | -    |
|         | 中铁科学研究院有限公司     | 20,000     | -    | 70,777     | -    |
|         | 中铁武汉电气化局集团有限公司  | 4,165      | -    | 126        | -    |
| 合计      |                 | 44,248,168 | -    | 29,932,765 | -    |

人民币千元

| 科目    | 关联方             | 年末余额      | 年初余额       |
|-------|-----------------|-----------|------------|
| 长期应收款 | 中铁一局集团有限公司      | 421,296   | 823,427    |
|       | 中铁二局集团有限公司      | 22,502    | 1,372,606  |
|       | 中铁三局集团有限公司      | 188,689   | 438,930    |
|       | 中铁四局集团有限公司      | 1,162     | 1,186      |
|       | 中铁五局(集团)有限公司    | 199,340   | 199,905    |
|       | 中铁六局集团有限公司      | 200,000   | 350,000    |
|       | 中铁七局集团有限公司      | 372,704   | 492,923    |
|       | 中铁八局集团有限公司      | 370,000   | 595,000    |
|       | 中铁九局集团有限公司      | 20,106    | 232,020    |
|       | 中铁十局集团有限公司      | 371,602   | 471,548    |
|       | 中铁大桥局集团有限公司     | 100,000   | 250,000    |
|       | 中铁隧道集团有限公司      | 370,000   | 620,000    |
|       | 中铁电气化局集团有限公司    | 370,000   | 620,000    |
|       | 中铁建工集团有限公司      | 740,135   | 620,000    |
|       | 中铁港航局集团有限公司     | 300,000   | 300,000    |
|       | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 400,000   | 520,000    |
|       | 中铁上海工程局集团有限公司   | -         | 268,935    |
|       | 中铁国际集团有限公司      | -         | 175,000    |
|       | 中铁二院工程集团有限责任公司  | 270,000   | 370,000    |
|       | 中铁科学研究院有限公司     | 20,000    | 20,000     |
|       | 中铁山桥集团有限公司      | -         | 130,000    |
|       | 中铁科工集团有限公司      | 20,000    | 150,000    |
|       | 中铁置业集团有限公司      | 1,900,000 | 3,650,000  |
|       | 中铁资源集团有限公司      | 370,000   | 437,257    |
|       | 中铁交通投资集团有限公司    | 765,000   | 1,380,000  |
|       | 中铁投资集团有限公司      | 2,000,000 | -          |
|       | 中铁昆明建设投资投资有限公司  | 31,639    | -          |
| 合计    |                 | 9,824,175 | 14,488,737 |

人民币千元

| 科目          | 关联方          | 年末余额    | 年初余额  |
|-------------|--------------|---------|-------|
| 一年内到期的非流动资产 | 中铁三局集团有限公司   | 250,000 | -     |
|             | 中铁六局集团有限公司   | 3,000   | 3,000 |
|             | 中铁七局集团有限公司   | 120,000 | -     |
|             | 中铁八局集团有限公司   | 225,000 | -     |
|             | 中铁十局集团有限公司   | 100,000 | -     |
|             | 中铁大桥局集团有限公司  | 150,000 | -     |
|             | 中铁隧道集团有限公司   | 250,000 | -     |
|             | 中铁电气化局集团有限公司 | 250,000 | -     |
|             | 中铁建工集团有限公司   | 250,000 | -     |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目              | 关联方             | 年末余额      | 年初余额      |
|-----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的非流动资产 - 续 | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 120,000   | -         |
|                 | 中铁上海工程局集团有限公司   | 268,934   | -         |
|                 | 中铁山桥集团有限公司      | 130,000   | -         |
|                 | 中铁科工集团有限公司      | 130,000   | -         |
|                 | 中铁置业集团有限公司      | 3,650,000 | 1,200,000 |
|                 | 中铁交通投资集团有限公司    | 615,000   | -         |
| 子公司小计           |                 | 6,511,934 | 1,203,000 |
|                 | 中铁成都天府新区投资有限公司  | 18,911    | -         |
| 子公司之合营公司小计      |                 | 18,911    | -         |
| 合计              |                 | 6,530,845 | 1,203,000 |

人民币千元

| 科目   | 关联方             | 年末余额   | 年初余额 |
|------|-----------------|--------|------|
| 应收股利 | 中铁贵州旅游文化发展有限公司  | 35,804 | -    |
|      | 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 37,260 | -    |
| 合计   |                 | 73,064 | -    |

人民币千元

| 科目    | 关联方        | 年末余额 | 年初余额      |
|-------|------------|------|-----------|
| 短期借款  | 中国铁路工程总公司  | -    | 1,258,190 |
| 母公司小计 |            | -    | 1,258,190 |
|       | 中铁财务有限责任公司 | -    | 1,000,000 |
| 子公司小计 |            | -    | 1,000,000 |
| 合计    |            | -    | 2,258,190 |

人民币千元

| 科目   | 关联方            | 年末余额      | 年初余额      |
|------|----------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 中铁一局集团有限公司     | 1,040,799 | 389,541   |
|      | 中铁二局集团有限公司     | 2,422,606 | 1,966,820 |
|      | 中铁三局集团有限公司     | 1,032,781 | 369,838   |
|      | 中铁四局集团有限公司     | 530,851   | 338,253   |
|      | 中铁五局(集团)有限公司   | 587,360   | 500,724   |
|      | 中铁六局集团有限公司     | 714,365   | 200,351   |
|      | 中铁七局集团有限公司     | 459,271   | 410,510   |
|      | 中铁八局集团有限公司     | 650,267   | 518,715   |
|      | 中铁九局集团有限公司     | 600,431   | 257,016   |
|      | 中铁十局集团有限公司     | 1,070,581 | 671,996   |
|      | 中铁大桥局集团有限公司    | 343,179   | 175,605   |
|      | 中铁电气化局集团有限公司   | 198,000   | 5,828     |
|      | 中铁建工集团有限公司     | 186,316   | 178,780   |
|      | 中铁隧道集团有限公司     | 1,950,008 | 656,242   |
|      | 中铁上海工程局集团有限公司  | 538,841   | 156,886   |
|      | 中铁二院工程集团有限责任公司 | 31,470    | 62,248    |
|      | 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 3,350     | 7,674     |

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目       | 关联方             | 年末余额       | 年初余额      |
|----------|-----------------|------------|-----------|
| 应付账款 - 续 | 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 4,217      | 4,057     |
|          | 中铁宝桥集团有限公司      | 45,182     | 21        |
|          | 中铁科工集团有限公司      | 8,809      | 11,770    |
|          | 中铁资源集团有限公司      | 5,297      | 726       |
|          | 中铁工程装备集团有限公司    | 2,018      | 1,681     |
|          | 中铁港航局集团有限公司     | 608,692    | 131,396   |
|          | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 438,290    | 269,923   |
|          | 中铁物贸有限责任公司      | 650,995    | 385,409   |
|          | 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 6,335      | 16,410    |
|          | 中铁科学研究院有限公司     | 13,907     | 6,324     |
|          | 中铁武汉电气化局集团有限公司  | 8,277      | 8,276     |
|          | 中铁城市发展投资集团有限公司  | 4,027      | -         |
| 合计       |                 | 14,156,522 | 7,703,020 |

人民币千元

| 科目    | 关联方             | 年末余额      | 年初余额      |
|-------|-----------------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 中国铁路工程总公司       | 67,638    | 1,600     |
| 母公司小计 |                 | 67,638    | 1,600     |
|       | 中铁一局集团有限公司      | 3,718,357 | 1,986,571 |
|       | 中铁二局集团有限公司      | 1,474,312 | 1,464,228 |
|       | 中铁三局集团有限公司      | 1,723,400 | 891,483   |
|       | 中铁四局集团有限公司      | 4,504,896 | 2,431,570 |
|       | 中铁五局(集团)有限公司    | 1,440,465 | 1,033,389 |
|       | 中铁六局集团有限公司      | 1,715,615 | 1,165,178 |
|       | 中铁七局集团有限公司      | 1,299,503 | 493,478   |
|       | 中铁八局集团有限公司      | 660,653   | 200,274   |
|       | 中铁九局集团有限公司      | 907,031   | 421,883   |
|       | 中铁十局集团有限公司      | 965,241   | 458,924   |
|       | 中铁大桥局集团有限公司     | 2,988,133 | 1,014,889 |
|       | 中铁电气化局集团有限公司    | 5,522,405 | 2,739,500 |
|       | 中铁建工集团有限公司      | 3,943,720 | 1,940,551 |
|       | 中铁隧道集团有限公司      | 2,599,101 | 1,864,909 |
|       | 中铁国际集团有限公司      | 2,995,781 | 3,534,704 |
|       | 中铁上海工程局集团有限公司   | 672,001   | 321,335   |
|       | 中铁二院工程集团有限责任公司  | 36,411    | 31,563    |
|       | 中铁工程设计咨询集团有限公司  | 1,202,298 | 1,134,197 |
|       | 中铁大桥勘测设计院集团有限公司 | 679,482   | 470,160   |
|       | 华铁工程咨询有限责任公司    | -         | 10,000    |
|       | 中铁山桥集团有限公司      | 91,162    | 240,000   |
|       | 中铁宝桥集团有限公司      | 500       | 521,403   |
|       | 中铁科工集团有限公司      | 16,539    | 5,000     |
|       | 中铁置业集团有限公司      | 5,618     | 284,007   |
|       | 中铁交通投资集团有限公司    | 1,893,471 | 1,354,731 |
|       | 中铁建设投资集团有限公司    | 734,648   | 544,678   |
|       | 中铁资源集团有限公司      | 816,374   | 201,988   |
|       | 中铁工程装备集团有限公司    | 94,629    | 400,000   |
|       | 中铁港航局集团有限公司     | 504,679   | 251,100   |

财务报表附注  
2015 年 12 月 31 日止年度

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、关联方交易 - 续

## (6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目              | 关联方             | 年末余额       | 年初余额       |
|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 其他应付款 - 续       | 中国中铁航空港建设集团有限公司 | 936,859    | 266,136    |
|                 | 中铁物贸有限责任公司      | 35,966     | 150,000    |
|                 | 中铁贵州旅游文化发展有限公司  | 335,079    | 176,000    |
|                 | 中铁(平潭)投资建设有限公司  | 31,857     | 40,657     |
|                 | 中铁昆明建设投资有限公司    | 849,365    | 12,840     |
|                 | 中铁城市发展投资集团有限公司  | 2,857      | 415,333    |
|                 | 中铁投资集团有限公司      | 652,541    | 377,862    |
|                 | 中铁第六勘察设计院集团有限公司 | 725,235    | 124,181    |
|                 | 中铁科学研究院有限公司     | 118,010    | 113,668    |
|                 | 中铁武汉电气化局集团有限公司  | 639,090    | 97,944     |
|                 | 中铁信托有限责任公司      | 100,000    | -          |
| 子公司小计           |                 | 47,633,284 | 29,186,314 |
|                 | 中铁宏达资产管理中心      | -          | 6          |
| 中铁工集团非上市范围内公司小计 |                 | -          | 6          |
| 合计              |                 | 47,700,922 | 29,187,920 |

人民币千元

| 科目     | 关联方              | 年末余额   | 年初余额      |
|--------|------------------|--------|-----------|
| 预收款项   | 中铁贵州旅游文化发展有限公司   | -      | 5,567     |
|        | 中铁投资集团有限公司       | 18,782 | 882,310   |
| 子公司小计  |                  | 18,782 | 887,877   |
|        | 中铁重庆轨道交通投资发展有限公司 | -      | 979,133   |
| 合营企业小计 |                  | -      | 979,133   |
| 合计     |                  | 18,782 | 1,867,010 |

补充资料

2015 年 12 月 31 日止年度

## 补充资料

## 1、当年非经常性损益明细表

人民币千元

| 项目                                                                                        | 金额        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                                                                 | 172,861   |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                            | 440,236   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                     | 374,601   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                      | 7,670     |
| 债务重组损益                                                                                    | 68,204    |
| 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 | 190,788   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                        | (38,007)  |
| 处置长期股权投资损失                                                                                | 87,195    |
| 本年转回个别认定法计提的减值准备                                                                          | 45,383    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                         | 77,506    |
| 所得税影响额                                                                                    | (303,507) |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                             | (20,351)  |
| 合计                                                                                        | 1,102,579 |

## 2、净资产收益率及每股收益

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

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(人民币元) |        |
|-------------------------|---------------|------------|--------|
|                         |               | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.94         | 0.530      | 不适用    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.91          | 0.480      | 不适用    |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

人民币千元

|                                 | 净利润        |            | 净资产         |            |
|---------------------------------|------------|------------|-------------|------------|
|                                 | 本年发生额      | 上年发生额      | 年末余额        | 年初余额       |
| 按中国会计准则<br>归属于普通股股东及永续债持有人      | 12,257,674 | 10,359,972 | 130,586,987 | 98,719,844 |
| 按国际财务报告准则调整的项目及金额               |            |            |             |            |
| 股权分置流通权                         | -          | -          | (163,428)   | (170,436)  |
| 按国际财务报告准则<br>归属于母公司普通股股东及永续债持有人 | 12,257,674 | 10,359,972 | 130,423,559 | 98,549,408 |