

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2017年8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2017年半年度報告」，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

2017年8月30日

於本公告日期，本公司的執行董事為李長進(董事長)、張宗言、周孟波及章獻；獨立非執行董事為郭培章、聞寶滿、鄭清智及鍾瑞明；非執行董事為馬宗林。



**中国中铁股份有限公司**  
**CHINA RAILWAY GROUP LIMITED**

**2017 年半年度报告**  
**(股票代码：601390)**

公司代码：601390

公司简称：中国中铁

# 中国中铁股份有限公司

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

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

二、未出席董事情况。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席原因的说明	被委托人姓名
周孟波	董事	因公务	章献
钟瑞明	独立董事	因公务	郑清智

公司 2017 年 8 月 30 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了 2017 年半年度报告，公司执行董事周孟波先生因公务未能亲自出席会议，委托执行董事章献先生代为出席并行使表决权；公司独立非执行董事钟瑞明先生因公务未能亲自出席会议，委托独立非执行董事郑清智先生代为出席并行使表决权。

三、本半年度报告未经审计。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年半年度报告中财务报告进行了审阅。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告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**

公司已在本半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“经营情况讨论与分析”章节关于公司可能面临风险的描述。

**十、 其他**

不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	董事长致辞 .....	6
第三节	公司简介和主要财务指标 .....	8
第四节	公司业务概要 .....	12
第五节	经营情况的讨论与分析 .....	17
第六节	重要事项 .....	33
第七节	普通股股份变动及股东情况 .....	49
第八节	优先股相关情况 .....	51
第九节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	52
第十节	公司债券相关情况 .....	55
第十一节	财务报告 .....	60
第十二节	备查文件目录 .....	61

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
中铁工	指	中国铁路工程总公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中铁工业	指	中铁高新工业股份有限公司，前身为中铁二局股份有限公司，股票代码 600528
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，主要用于铁路和轨道交通工程
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
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

## 第二节 董事长致辞

丁酉金秋，丹桂飘香。2017 年，是公司在资本市场走过的第十个年头。在刚刚过去的半年中，公司以提高发展质量和效益为中心，以推进供给侧结构性改革为主线，以稳中求进和改革创新为措施，求真务实，主动作为，在生产经营、改革发展和公司治理、企业管理等方面收获了累累硕果，上半年新签合同额、营业收入和实现利润等主要经济指标创历史同期最好水平，为完成全年目标奠定了坚实基础。公司在 2017 年《财富（FORTUNE）》世界 500 强企业中排名升至第 55 位，在 2017 年《工程新闻记录（ENR）》全球最大工程承包商中排名第 2 位。

工欲善其事，必先利其器。在刚刚过去的半年中，我们紧抓机遇，提质增效，以市场为导向，围绕“一带一路”谋篇布局，积极承建国家重点工程，全面服务雄安新区建设，着力构建包括投资经营、承包经营、资产经营和资本经营在内的立体多维大经营格局，经营领域和经营范围不断扩大。我们规范治理，加强管理，以合规运作为基石，顺利完成法人治理结构换届，丰富董事会成员构成，修订公司《章程》，全面履行社会责任，着力构建开放、诚信、透明的上市公司形象，凸显了行业表率作用。我们理顺关系，兴利除弊，将改革进行到底，优化了资源配置，调整了总部组织结构，深化劳动、人事、分配三项制度改革，激发企业活力，提高运行效率。持续推进精细化管理和项目实验室活动，样板引路，以点带面，典型示范。在保持适度规模张力的同时，努力防控风险降本增效，提升管控能力和盈利水平。我们崇尚创新，与时俱进，大力推动科技创新、管理创新、业态创新和商业模式创新，瞄准产业链薄弱环节，下大力气补齐短板。我们广辟渠道，融通资金，深化产融结合，低成本发行美元债券，改善融资结构，降低融资成本，所控股的中铁工业资产重组募集配套资金，为企业加速发展提供可靠支撑。我们优化供给，攻坚克难，参建的宝（鸡）兰（州）高铁、（北）京新（疆）高速公路、福州地铁 1 号线一期、（香）港珠（海）澳（门）大桥、杭（州）瑞（丽）高速北盘江大桥等一大批国家重点工程和重大项目顺利完成，所获国家科技进步奖、詹天佑奖等国家级奖项数量持续增加，提供优质产品和服务的能力得到各界认可和肯定。

这是变革的时代，这是奋进的时代。改革发展如同逆水行舟，不进则退。在公司境内外整体上市十周年之际，公司新一届董事会、监事会和经理层深感责任重大，使命艰巨。士不可以不弘毅，任重而道远。我们将继续以建设成为世界一流建筑集团为己任，为实现做强做优做大企业的目标，当好落实国家三大战略、推动“一带一路”建设的中坚力量，扮演好在经济社会发展、民族复兴进步中的重要角色。在此，我谨向支持公司改革发展的广大股东，向关心公司成长的社会各界，向与公司休戚与共的全体员工，表示衷心的感谢！

董事长：李长进

中国·北京

2017年8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@crec.cn

#### 三、基本情况变更简介

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.crec.cn
电子信箱	ir@crec.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (中国会计准则)	名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	王蕾、陈静
公司聘请的会计师事务所 (国际会计准则)	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
	签字会计师姓名	邓伟东
公司聘请的法律顾问(中国法律)	名称	北京市嘉源律师事务所
	办公地址	中国北京市复兴门内大街 158 号远洋大厦
公司聘请的法律顾问(香港法律)	名称	年利达律师事务所
	办公地址	香港遮打道历山大厦 10 楼
公司 A 股股份登记处	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼
公司 H 股股份登记处	名称	香港中央证券登记有限公司
	办公地址	香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17M 楼

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	298,750,784	271,722,117	9.95
归属于上市公司股东的净利润	7,707,374	5,462,613	41.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	7,586,471	5,216,790	45.42
经营活动产生的现金流量净额	-27,890,308	-3,600,312	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	147,633,660	140,333,815	5.20
总资产	767,189,542	754,509,273	1.68

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.310	0.224	38.39
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.305	0.213	43.19
加权平均净资产收益率(%)	5.36	4.23	增加1.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.27	4.02	增加1.25个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：不适用

## 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	7,707,374	5,462,613	147,633,660	140,333,815
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权			-163,428	-163,428
按国际会计准则	7,707,374	5,462,613	147,470,232	140,170,387

### (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、 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	金额
非流动资产处置损益	78,529
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	75,657
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	55,781
债务重组损益	52,369
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损益	-114,858
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,190
本期转回个别认定法计提的减值准备	637
少数股东损益影响额	-2,060
所得税影响额	-48,342
合计	120,903

## 十、 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	123,465	1,007,400	883,935	34,031
可供出售金融资产-按公允价值计量	8,479,355	8,800,622	321,267	3,548

部分				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-156,562	-89,215	67,347	-113,199
合计	8,446,258	9,718,807	1,272,549	-75,620

**十一、 其他**

不适用

## 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

2017 年上半年，世界经济持续改善。中国政府积极推进“一带一路”建设，与沿线国家实现战略对接、优势互补，务实合作得到进一步加强，为世界发展带来新的机遇。然而全球复苏并不平衡，结构性强劲增长仍未出现，依然面临不少风险和不确定性因素。国内经济运行保持在合理区间，稳中向好态势趋于明显，随着供给侧结构性改革持续深化，经济发展的稳定性、协调性和可持续性增强。国内金融市场去杠杆力度加强，突出强调系统性金融风险底线，形成了新的监管框架和理念。

报告期内，公司从事的主要业务较 2016 年末未发生变化，仍然以基础设施建设、勘察设计与咨询服务、工业设备和零部件制造、房地产开发为主业，并延伸产业链条，扩展增值服务，开展了物资贸易、高速公路运营、PPP 项目投资、矿产资源开发及金融服务等相关多元业务。在基础设施建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造等领域继续保持行业领先地位。具体业务概览和经营模式可详见公司于 2017 年 3 月 31 日披露的 2016 年年度报告的相关内容。

报告期内，公司从事的主要业务所处行业运行情况如下：

**1. 基础设施建设业务。**2017 年上半年，全国投资增速稳中略缓，全国固定资产投资（不含农户）28.1 万亿元，同比增长 8.6%；基础设施投资支撑能力持续提升，其中，公路水路交通固定资产投资 9,672.7 亿，同比增长 23.8%；铁路固定资产投资完成 3,125.45 亿元，同比增长 1.9%；全国新开通运营城轨交通线路 247 公里，新开工建设城轨交通线路 381 公里，开通城轨交通运营线路的城市增加至 31 个，累计运营里程 4,400 公里，在建城轨交通的城市增至 53 个，在建线路总规模 5,770 公里。我国与“一带一路”沿线国家经贸合作的步伐不断加快，双向投资保持较高水平，在“一带一路”沿线国家新签对外承包工程合同额 714.2 亿美元，同比增长 38.8%，占同期我国对外承包工程新签合同额的 57.7%；完成营业额 330.7 亿美元，同比增长 7.6%。PPP 作为新兴重要工程建设模式，大市场格局初步形成，截至 2017 年 6 月底，财政部全国 PPP 项目库已收录入库项目达 13,554 个，覆盖 19 个主要经济社会领域，

总投资额 16.4 万亿元；其中落地（即已签约进入执行阶段）项目 2,021 个，总投资 3.3 万亿元，落地率 34.2%。

**2. 勘察设计与咨询业务。**2017 年上半年，随着我国固定资产投资的持续投入，工程勘察设计与咨询服务行业持续稳步发展。作为技术和智力密集型的生产性服务业，为建筑、交通、电力、水利等行业工程建设项目的决策与实施提供全过程技术和管理服务，是工程建设不可缺少的关键环节。报告期内，勘察设计与咨询服务行业继续践行国家“一带一路”建设、长江中游城市群发展规划、京津冀协同发展、新型城镇化建设、发展智慧城市和绿色建筑、推行建筑产业现代化和城市综合管廊建设等战略和政策，不断创新经营模式，提高技术实力和服务质量，扩大服务范围，推进产业结构优化升级，践行发展低碳经济以及建设“资源节约型、环境友好型”社会理念。同时在实施海外工程建设项目过程中积极推进我国工程标准规范的国际认可，带动更多的国产设备及材料进入国际市场。

**3. 工程设备和零部件制造业务。**国务院印发的《中国制造 2025》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等一系列产业规划，指出了未来十年中国制造业转型升级的方向。2017 年上半年，全国规模以上工业增加值比上年增长 6.9%，制造业向中高端迈进，高端技术制造业和装备制造业上半年同比分别增长 13.1%和 11.5%，增速分别高于规模以上工业 6.2 和 4.6 个百分点，占规模以上工业的比重达到了 12.2%和 32.2%。报告期内，铁路和城市轨道交通建设投资保持高位，道岔产品、电气化接触网产品以及铁路公路施工专用设备需求量仍处于高位；随着铁路、公路、城市轨道交通、水利、地下空间开发等建设力度的加大，“一带一路”建设的深入推进，隧道和地下空间的开发建设继续处于新一轮的发展机遇期，隧道施工装备及服务、工程施工机械市场继续保持增长趋势。在政府的政策引导和鼓励下，具有“绿色、环保、循环经济”特征的钢结构应用日趋广泛，适用于桥梁、交通枢纽、商业仓储、住宅等行业的钢结构产品得到了快速发展。

**4. 房地产开发业务。**2017 年以来，房地产市场因城施策调控效果显现，重点城市适时调整住宅用地供应规模、结构和时序，加快在建商品住房项目建设进度，不断加大住房市场供应力度。上半年，房地产开发投资增速放缓，商品房待售面积继续减少。

全国房地产开发投资 50,610 亿元，同比增长 8.5%，其中住宅投资同比增长 10.2%（重点城市住宅投资增长 9.5%）。全国商品房销售面积 74,662 万平方米，增长 16.1%，其中住宅销售面积增长 13.5%。全国商品房销售额 59,152 亿元，增长 21.5%，其中住宅销售额增长 17.9%。房地产开发企业土地购置面积 10,341 万平方米，同比增长 8.8%；全国商品房待售面积 64,577 万平方米。住宅投资增速的提高有助于增加住房供给，缓解供需矛盾，有效促进房地产市场的健康发展。根据国家统计局统计，2017 年上半年，70 个大中城市中，一二线城市房价同比涨幅连续回落。一线城市新建商品住宅和二手住宅价格同比平均涨幅均连续 9 个月回落，二线城市新建商品住宅价格同比平均涨幅连续 7 个月回落，二手住宅价格同比平均涨幅连续 5 个月回落。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 7,671.90 亿元，同比增长 1.68%。报告期内，公司主要资产发生较大变化的有五项，分别为货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款和存货，具体分析和说明请参考“第五节经营情况的讨论与分析”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 481.7 亿元人民币，占总资产的比例为 6.28%。

## 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，业务范围涵盖了基础设施建设各个领域，工程项目遍布中国除台湾以外的各省市自治区以及全球 60 多个国家和地区，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，在勘察设计与咨询服务、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。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、长桥和装配式施工方向发展；已建成的东海大桥、杭州湾跨海大桥、武汉天兴洲大桥和在建

的港珠澳跨海大桥、北京至张家口铁路官厅水库特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、长大隧道等特殊地质情况下的隧道及城市地下工程施工方面创造了全国乃至全世界工程之最。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，公司参建并已投入运行的京沪、京广等高铁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。截至报告期末，公司承建的项目获得国家优质工程奖 209 项，中国建筑工程鲁班奖 151 项，中国土木工程詹天佑大奖 101 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 2017 年 6 月底，公司共获国家科技进步奖 107 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 2,699 项；国家级工法 166 项，省部级工法 1,850 项；通过省部级科技鉴定的科技成果 832 项；拥有有效专利授权 6,562 件，其中发明专利 1,855 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 40 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、施工装备、城市轨道工程和磁悬浮交通工程等 8 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，目前公司拥有国内数量最多的隧道掘进机械（盾构/TBM）、亚洲起重能力最大的吊装船、整套深海水作业施工装备、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，是国内最大的铁路专用施工设备制造商，是国内最大、全球第二的盾构研发制造企业，同时公司还是世界上能够独立生产 TBM 并具有知识产权的三大企业之一。截至 2017 年 6 月底，公司主要施工设备总台数达 9.6 万台，拥有盾构机/TBM331 台，其中地铁盾构 316 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 79,254 名，其中教授级高工 1,525 名，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 8 名、百千万人才工程国家级人选 11 人、享受国务院政府特殊津贴专家人员 280 名。

## 第五节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，公司紧紧围绕企业中心工作，扎实开展瘦身健体，持续深化提质增效，积极投身供给侧结构性改革，紧抓基础设施建设市场蓬勃发展、“一带一路”建设稳步推进和国资国企改革持续深化三大历史机遇，加快产业聚集和转型升级的步伐，深化生产经营体制机制改革，完成工业板块重组与中铁二局资产置换上市，实施设计板块子公司混合所有制改革暨员工持股试点，提升区域经营能力和国际化经营水平，公司经济运行持续保持稳定增长态势。上半年公司实现营业总收入 3,002.78 亿元，同比增长 9.76%；归属于上市公司股东的净利润为 77.07 亿元，同比增长 41.09%。上半年完成新签合同情况如下：

新签合同按业务类型分类情况如下：

业务类型		2017 年 1 至 6 月新签合同累计		
		新签项目数量 (个)	新签合同额 (亿元人民币)	同比增减 (%)
基建建设		1,918	4,751.8	32.5
其中	铁路	530	738.4	-27.0
	公路	219	1,115.0	149.8
	市政及其他	1,169	2,898.4	36.2
	其中：城市轨道交通	353	1,137.3	44.2
勘察设计与咨询服务		/	120.7	72.2
工业设备与零部件制造		/	159.5	40.3
房地产开发		/	156.3	16.47
其他业务		/	429	56.9
合计		/	5,617.3	34.5

新签合同按地区分布情况如下：

地区分布	新签合同额 (亿元人民币)	同比增减 (%)
境内	5,331.1	37.9
境外	286.2	-8.2
合计	5,617.3	34.5

房地产开发主要经营情况如下：

	2017 年上半年累计	
	面积/金额	同比增减 (%)
新增土地储备 (万 m <sup>2</sup> )	6.78	-10.2

开工面积 (万 m <sup>2</sup> )	140	129.51
竣工面积 (万 m <sup>2</sup> )	78	-2.5
签约面积 (万 m <sup>2</sup> )	158	18.8
签约金额 (亿元人民币)	156.3	16.47

截至报告期末，公司未完合同额 22,058.9 亿元，较 2016 年 12 月 31 日增长 8.2%，其中，基建建设业务的未完工合同额为 18,166.3 亿元，较 2016 年 12 月 31 日增长 9.5%；勘察设计与咨询业务的未完工合同额为 321.0 亿元，较 2016 年 12 月 31 日增长 20.1%；工业设备与零部件制造业务的未完工合同额为 308.4 亿元，较 2016 年 12 月 31 日增长 12.6%。截至报告期末，公司现有房地产开发项目 154 个；在建项目占地面积 2,995 万平方米，总建筑面积 5,444 万平方米；可供未开发的土地储备面积 1,391 万平方米，可供未开发的建筑面积 1,923 万平方米。

下半年，国家将继续坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，以推进供给侧结构性改革为主线，适度扩大总需求，经济总体上趋稳向好的基本面没有改变。随着供给侧结构性改革的深入推进和宏观调控效果的逐渐释放，经济有望继续保持中高速增长。未来一段时期建筑市场将持续蓬勃发展，投资拉动基本建设依然是主基调，建筑市场总体上仍然具有较大的发展空间，特别是“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大国家战略的实施，雄安新区的设立、《全国城市市政基础设施规划建设“十三五”规划》和《关于促进市域（郊）铁路发展的指导意见》的发布实施，以及新型城镇化、高速铁路、高速公路、城市轨道交通等基础设施建设的持续发展，这些都为公司的发展带来机遇。公司将继续推进区域经营落地，释放经营潜能；深化管理实验室活动，加快管理升级；创新产融结合方案，推动项目融资方案落地；深化国企改革，激发企业发展活力；削冗减支降本增效，实现开源增收加快发展，全面提高企业发展质量和效益，确保完成全年各项业绩目标。

## （一）主营业务分析

### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	298,750,784	271,722,117	9.95
营业成本	271,125,363	247,592,726	9.50
销售费用	1,300,982	1,141,268	13.99
管理费用	12,456,748	11,136,152	11.86

财务费用	1,444,248	1,205,498	19.81
经营活动产生的现金流量净额	-27,890,308	-3,600,312	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-7,846,659	-5,696,313	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,199,190	-6,975,398	不适用
研发支出	3,641,958	3,118,952	16.77

### (1) 营业收入和营业成本分析

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 比上期增 减(%)	营业成本 比上期增 减(%)	毛利率比 上期增减 (%)
基建建设	257,651,772	239,695,135	6.97	8.30	8.30	增加 0.01 个百分点
勘察设计与 咨询服务	6,614,754	4,738,949	28.36	22.76	27.72	减少 2.78 个百分点
工程设备和 零部件制造	7,161,014	5,722,600	20.09	21.13	27.74	减少 4.13 个百分点
房地产开发	10,912,402	7,829,220	28.25	1.79	-2.12	增加 2.86 个百分点
其他	17,938,405	13,211,232	26.35	31.25	30.54	增加 0.4 个百分点
合计	300,278,347	271,197,136	9.68	9.76	9.51	增加 0.2 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 比上期增 减(%)	营业成本 比上期增 减(%)	毛利率比 上期增减 (%)
中国	283,997,836	256,895,058	9.54	9.35	9.15	增加 0.16 个百分点
海外	16,280,511	14,302,078	12.15	17.33	16.36	增加 0.73 个百分点
合计	300,278,347	271,197,136	9.68	9.76	9.51	增加 0.2 个百分点

注:本表中的“营业收入”为合并利润表中的“营业总收入”;“营业成本”包含合并利润表中的“营业成本”和“利息支出”。

### 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、城市轨道交通及其他工程建设。2017年上半年,国内基础设施建设市场仍旧保持繁荣发展态势,新签合同额同比大幅增长,公司在公路、市政

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 8.3%。该板块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、可行性研究和监理服务。受益于国内基建建设投资规模的稳定增长，2017 年上半年该板块营业收入同比增长 22.76%，毛利率与上年同期相比减少 2.78 个百分点。该板块毛利率下降的主要原因是：①受勘察设计业务增长较快，在项目数量较多和工期紧张的情况下，部分项目使用劳务派遣人员来解决现场需求，造成委外成本上升。②人工成本增加。

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。受益于钢结构、道岔、盾构、隧道施工设备业务增长，2017 年上半年该板块营业收入同比增长 21.13%，毛利率与上年同期相比减少 4.13 个百分点。该板块毛利率下降的主要原因是：①由于产品结构发生变化引起毛利率波动。②原材料价格及人工成本增加。

房地产开发方面，公司紧跟国家房地产政策导向，面向市场需求，加快传统房地产业务模式的升级。上半年该板块营业收入同比增长 1.79%；毛利率与上年同期相比增加了 2.86 个百分点。该板块毛利率增加的主要原因是公司部分所售房地产项目所在地上半年房地产市场价格上涨所致。

其他业务方面，公司稳步实施有限相关多元化战略。2017 年上半年，其他业务板块营业收入共计 179.38 亿元，同比增长 31.25%，毛利率较上年同期增加 0.4 个百分点。具体情况如下：①受宏观经济企稳回升，物流快速增长等综合影响，高速公路运营业务实现收入 14.95 亿元，同比增长 35.25%；毛利率为 59.39%，较上年同期上升 0.29 个百分点。②受国际大宗商品价格上涨影响，矿产资源板块实现收入 16.86 亿元，同比增长 98.18%；毛利率为 40.42%，较上年同期增加 27.56 个百分点。③公司大力推进区域集采、铁路工程物资共同采购等业务，物资贸易业务实现收入 82.26 亿元，同比增长 54.83%；毛利率为 8.78%，较上年同期增加 4.24 个百分点。④受金融监管趋严、证券市场不景气影响，金融业务实现收入 15.28 亿元，同比下降 17.96%；毛利率 95.3%，较上年同期下降 2.13 个百分点。

从分地区上看,公司营业收入的 94.58%来自于中国内地,5.42%来自于海外地区。2017 年上半年,公司在中国内地实现营业收入 2,839.98 亿元,同比增长 9.35%;在海外地区实现收入 162.81 亿元,同比增长 17.33%。2017 年上半年,公司在中国内地的业务实现毛利率 9.54%,较上年同期增加 0.16 个百分点;公司在海外地区的业务实现毛利率 12.15%,较上年同期增加 0.73 个百分点。

## (2) 营业成本构成分析

单位:千元 币种:人民币

分行业情况					
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	239,695,135	88.38	221,331,084	89.38	8.30
勘察设计与咨询服务	4,738,949	1.75	3,710,510	1.50	27.72
工程设备和零部件制造	5,722,600	2.11	4,479,752	1.81	27.74
房地产开发	7,829,220	2.89	7,998,386	3.23	-2.12
其他	13,211,232	4.87	10,120,790	4.09	30.54
合计	271,197,136	100.00	247,640,522	100.00	9.51
分产品情况					
分产品	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 (%)
材料费	113,272,468	41.77	107,682,235	43.48	5.19
人工费	48,194,273	17.77	44,171,323	17.84	9.11
机械使用费	11,136,596	4.11	10,349,337	4.18	7.61
其他费用	98,593,799	36.35	85,437,627	34.50	15.40
合计	271,197,136	100.00	247,640,522	100	9.51

## (3) 费用

单位:千元 币种:人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增长率 (%)
销售费用	1,300,982	1,141,268	13.99
管理费用	12,456,748	11,136,152	11.86
财务费用	1,444,248	1,205,498	19.81
所得税费用	2,968,081	2,201,838	34.80

2017 年上半年,三项费用率为 5.06%,较上年同期上升 0.13 个百分点。三项费用率中,销售费用率为 0.43%,较上年同期上升 0.02 个百分点;管理费用率为 4.15%,较上年同期上升 0.08 个百分点;财务费用率为 0.48%,较上年同期上升 0.04 个百分

点。三项费用中，销售费用同比增长 13.99%，主要原因是公司加大市场营销力度所致。管理费用与上年同期相比增长 11.86%，主要原因是职工薪酬增长和加大了研发费用投入。财务费用同比增长 19.81%，主要原因是汇兑收益较上年同期相比有所减少。

2017 年上半年，所得税费用同比上升 34.8%，主要是利润增长所致。所得税率为 28.22%，较上年同期下降 0.77 个百分点。

#### (4) 现金流状况分析

单位:千元 币种:人民币

现金流量	本期金额	上年同期金额	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-27,890,308	-3,600,312	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-7,846,659	-5,696,313	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,199,190	-6,975,398	不适用

2017 年上半年，经营活动产生的现金流量净额-278.9 亿元，较上年同期多流出 242.9 亿元，主要原因是：①随着经营规模的扩大，存货和应收账款增加；②部分项目前期出现垫资。投资活动产生的现金流量净额为-78.47 亿元，与上年同期相比多流出 21.5 亿元，主要原因是公司对外股权投资增加。筹资活动产生的现金流量净额为-11.99 亿元，与上年同期相比少流出 57.76 亿元，主要原因是公司控股的上市公司中铁工业资产重组配套募集了一定额度的资金。

#### (5) 研发投入情况

单位:千元 币种:人民币

本期费用化研发投入	3,641,955
本期资本化研发投入	3
研发投入合计	3,641,958
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.22
研发投入资本化的比重 (%)	-

#### (6) 主要客户及供应商情况

前五名客户销售额 1,078.61 亿元，占本期销售总额 35.92%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 50.54 亿元，占本期销售总额 1.68%。

##### 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	占公司营业总收入的比例 (%)
客户 1	98,981,105	32.96

客户 2	3,442,232	1.15
客户 3	2,008,230	0.67
客户 4	1,817,936	0.61
客户 5	1,611,624	0.54
合计	107,861,127	35.92

前五名供应商采购额 27.85 亿元，占本期采购总额 1.03%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 19.65 万元，占本期采购总额 0.72%。

### 公司前五名供应商的采购额情况

单位：千元 币种：人民币

客户名称	采购额	占公司全部采购额的比例 (%)
客户 1	1,580,824	0.58
客户 2	417,125	0.15
客户 3	383,859	0.14
客户 4	223,475	0.08
客户 5	179,662	0.07
合计	2,784,945	1.03

## 2. 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2) 矿产资源项目情况

序号	项目名称	矿产资源				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
		品种	品位	资源/储量 (保有)							
				单位	数量						
1	黑龙江伊春市鹿鸣钼矿	钼	0.09%	万吨	71.65	83	42.17	41.31	0	已竣工	已建成投产
2	刚果(金)绿纱铜钴矿	铜	2.55%	万吨	75.98	72	16.57	17.7	0	已竣工	已建成投产
		钴	0.201%		6.68						
3	刚果(金)MKM铜钴矿	铜	3.36%	万吨	15.6	80.2	11.95	11.99	0	已竣工	已建成投产
		钴	0.22%		1.79						
4	刚果(金)华刚SICOMINES铜钴矿	铜	2.55%	万吨	852.96	41.72	249.15	106.74	0	已竣工	一期工程建成投产
		钴	0.20%		57.07						
5	蒙古国新鑫公司乌兰铅锌矿	铅	1.67%	万吨	28.22	100	/	/	/	/	已建成投产
		锌	4.80%		76.52						
		银	80.2g/t		吨						

6	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%	吨	38.26						
		银	108.33g/t	吨	1184.64						
7	蒙古国新额尔德斯公司金矿	黄金	3g/t	吨	3	100	/	/	/	/	勘探
8	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%	吨	9.19						
		银	234.67g/t	吨	866						

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

不适用

## (三) 资产、负债情况分析

### 1. 资产及负债状况

单位：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 (%)	上年年末数	上年年末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年年末变动比例 (%)
货币资金	90,701,799	11.82	124,084,537	16.45	-26.90
应收账款	160,473,724	20.92	140,532,460	18.63	14.19
预付款项	30,763,268	4.01	43,531,404	5.77	-29.33
其他应收款	41,799,221	5.45	36,648,346	4.86	14.05
存货	249,336,940	32.50	224,804,401	29.79	10.91
应付票据	41,748,588	5.44	34,273,250	4.54	21.81
预收款项	74,974,039	9.77	67,494,240	8.95	11.08

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产负债率（总负债/总资产）为 79.05%，较 2016 年的 80.23% 下降了 1.18 个百分点，主要原因是公司控股的上市公司中铁工业资产重组配套募集资金和公司利润增加所致。

截至 2017 年 6 月 30 日，货币资金余额为 907.02 亿元，较上年年末下降 26.9%。货币资金下降的主要原因：①为维持必要生产规模，结算资产增加。②归还部分银行借款。③适度开展了投融资项目的资金投入。

截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款余额为 1,604.74 亿元，较上年年末增长 14.19%。应收账款周转天数为 90 天，与上年同期相比减少 6 天。应收账款增长原因：①经营

规模扩大，应收款项增加。②由于上半年国内投融资环境变化，部分投融资项目的业主拨款滞后。

截至 2017 年 6 月 30 日，预付款项余额为 307.63 亿元，较上年年末下降 29.33%。预付款项减少的主要原因：①公司预付采购的材料及时入库验收。②上期期末预付土地款在取得权证后转入房地产开发成本。

截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款余额为 417.99 亿元，较上年年末增长 14.05%。其他应收款增长的主要原因：公司持续加大经营开发力度，投标保证金、交易保证金及应收其他代垫款增加所致。

截至 2017 年 6 月 30 日，存货余额为 2,493.37 亿元，较上年年末增长 10.91%。存货增长的主要原因：①公司为生产经营加大了材料储备和土地储备。②部分新项目业主尚未正式批复验工，较多收尾项目和在建铁路项目还未启动合同外验工计价，导致已完工未结算增加。

截至 2017 年 6 月 30 日，应付票据余额为 417.49 亿元，较上年年末增长 21.81%。应付票据增加的主要原因：公司充分利用自身良好的商业信用，推进票据手段结算，适当延迟现金支付时间，增加资金沉淀，加大资金集中收益。

截至 2017 年 6 月 30 日，预收款项余额为 749.74 亿元，较上年年末增长 11.08%。预收款项增加的主要原因：①新中标的项目已具备预付款的收取条件，上半年集中收取了部分预付工程款。②上半年房地产受市场影响，销售情况较好，预收售楼款较年初增加。

2017 年上半年，公司银行借款的年利率为 1.12%至 9.00%（2016 年：1.12%至 9.00%），长期债券的固定年利率为 2.96%至 6.40%（2016 年：3.07%至 6.4%），其他短期借款的年利率为 4.00%至 7.98%（2016 年：1%至 7.98%），其他长期借款的年利率为 4.85%至 6.80%（2016 年：4.75%至 7.80%）。2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，公司银行借款中的定息银行借款分别为 326.71 亿元和 15.02 亿元，浮息银行借款分别为 849.15 亿元和 1,207.24 亿元。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	12,956,011	保证金、存放中央银行准备金和到期日为三个月以上的定期存款等
应收票据	200	票据质押
应收账款	486,590	借款质押
存货	13,569,783	借款抵押
固定资产	7,026	借款抵押
无形资产	33,389,376	借款质押、抵押
在建工程	227,083	借款质押
合计	60,636,069	/

### 3. 其他说明

不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

单位：千元 币种：人民币

报告期末对外股权投资额	20,895,624
投资额增减变动数	3,624,172
上年同期对外股权投资额	17,271,452
投资额增减幅度(%)	20.98

##### (1) 重大的股权投资

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	重庆	重庆	高速公路经营	80	-	权益法
四川天府机场高速公路有限公司	四川	成都	高速公路经营	50	-	权益法
云南玉楚高速公路投资开发有限公司	昆明	昆明	高速公路经营	17.41	-	权益法
二、联营企业						
中国铁路设计集团有限公司	天津	天津	工程勘察设计	30	-	权益法
武汉杨泗港大桥有限公司	武汉	武汉	建筑业	50	-	权益法
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	41.72	-	权益法

##### (2) 重大的非股权投资

不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

## ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益核算的金融资产情况

单位：万元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额	持有数量(股)	期末账面价值	报告期损益	公允价值变动	资金来源
1	股票	00368.HK	中外运航运	11,133.45	14,535,000	2,485.14	611.67	611.67	自有资金
2	股票	600250	南纺股份	272.31	290,000	419.05	-33.64	-33.64	自有资金
3	股票	600739	辽宁成大	614.53	220,000	396.66	1.54	1.54	自有资金
4	股票	600526	菲达环保	162.70	200,000	206.20	-39.60	-39.60	自有资金
5	股票	600062	华润双鹤	106.03	46,852	128.52	24.36	24.36	自有资金
6	股票	600821	津劝业	17.99	84,078	75.75	-23.21	-23.21	自有资金
7	股票	/	其他证券投资情况	5,159.95	2,266,923	5,016.60	0	0	/
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	0.48	/	/
合计				17,466.96	/	8,727.93	541.60	/	/

## ② 以可供出售金融资产核算的上市公司股权情况

单位：万元 币种：人民币

序号	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	公允价值变动	股份来源	资金来源
1	601328	交通银行	8,704.00	28,002.93	-	1,772.91	市场买入	自有资金
2	002673	西部证券	4,490.64	35,014.24	-	-9,065.65	原始股、配股	自有资金
3	002459	天业通联	4,999.99	6,905.96	-	409.82	市场买入	自有资金
4	00061.HK	北亚资源	136.06	107.04	-	32.85	换股	自有资金
5	03969.HK	中国通号	70,081.42	64,299.15	-	4,206.31	IPO认购	自有资金
合计			88,412.11	134,329.32	-	-2,643.76	/	/

## (4) 其他衍生品及信托产品投资情况

单位：万元 币种：人民币

序	投资类	签约方	投资份额	投资期	产品类型	投资盈亏	是否
---	-----	-----	------	-----	------	------	----

号	型			限(年)			涉诉
1	衍生品	建设银行	/	10	利率掉期	/	否
2	衍生品	交通银行	/	15	利率掉期	/	否
3	衍生品	工商银行、招商银行	不超过 8.5 亿保证金对应的持仓份额	3 个月滚动操作	期货合约	-9,683.30	否
4	衍生品	英大期货有限公司、广发期货有限公司	不超过 1.05 亿保证金对应的持仓份额	3 个月滚动操作	期货合约	/	否
5	衍生品	中国银行	/	/	远期结售汇	/	否
6	其他投资	建信信托有限责任公司	1000 万份	5.5	信托产品	115.60	否
7	其他投资	建信信托有限责任公司	4390 万份	2	信托产品	/	否
8	其他投资	建信信托有限责任公司	12135 万份	3	信托产品	/	否
9	其他投资	建信信托有限责任公司	5000 万份	2	信托产品	367.04	否
10	其他投资	建信信托有限责任公司	7500 万份	2	信托产品	/	否
11	其他投资	建信信托有限责任公司	5000 万份	28	信托产品	/	否
12	其他投资	中铁信托有限责任公司	76845 万份	6	信托产品	/	否
13	其他投资	中铁信托有限责任公司	60000 万份	7	信托产品	/	否
14	其他投资	中铁信托有限责任公司	77000 万份	6	信托产品	/	否
15	其他投资	中铁信托有限责任公司	40000 万份	7	信托产品	/	否
16	其他投资	天津信托有限责任公司	27900 万份	3	信托产品	3,427.52	否
17	其他投资	天津信托有限责任公司	27900 万份	3	信托产品	1,460.80	否
18	其他投资	中信信托有限责任公司	100 万份	2	信托产品	/	否
19	其他投资	建信信托有限责任公司	8750 万份	2	信托产品	/	否
20	其他投资	中信信诚资产管理有限公司	7500 万份	3	资管计划	/	否
21	其他投资	上海兴延巨阖投资管理中心(有限合伙)	143000 万份	7	信托产品	3,263.53	否
22	其他投资	建信信托有限责任公司	6400 万份	15	信托产品	/	否
23	其他投资	中海信托股份有限公司	1000 万份	5	信托产品	/	否
24	其他投资	建信信托有限责任公司	1500 万份	5	信托产品	/	否
25	其他投资	建信信托有限责任公司	5000 万份	2	信托产品	/	否
26	其他投资	建信信托有限责任公司	16000 万份	7	信托产品	/	否
27	其他投资	建信信托有限责任公司	2000 万份	12	信托产品	119.78	否
28	其他投资	建信信托有限责任公司	7000 万份	1	信托产品	97.32	否
29	其他投资	中铁信托有限责任公司	44795 万份	1.75	信托产品	/	否
30	其他投资	中铁平安投资有限公司	8060 万份	25	契约型基金	/	否
31	其他投资	建信信托有限责任公司	32925 万份	5	信托产品	/	否
32	其他投资	建信信托有限责任公司	19000 万份	7	信托产品	1,468.55	否
33	其他投资	建信信托有限责任公司	11500 万份	7	信托产品	95.78	否
30	其他投资	中铁平安投资有限公司	8060 万份	25	契约型基金	/	否
31	其他投资	建信信托有限责任公司	32925 万份	5	信托产品	/	否

## (五) 重大资产和股权出售

公司与间接控股子公司中铁二局股份有限公司实施重大资产置换及以资产认购中铁二局股份有限公司非公开发行股份事宜已于 2017 年 1 月 14 日完成。详见公司 2017 年 1 月 6 日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关于中铁二局股份有限公司向中国中铁股份有限公司发行股份购买资

产之标的资产过户完成的公告》和 2017 年 1 月 14 日披露的《中国中铁关于中铁二局股份有限公司向中国中铁股份有限公司发行股份购买资产之新增股份登记完成的公告》。

#### (六) 主要控股参股公司分析

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	45,812,659	5,714,836	462,115
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	10,517,640	1,973,230	594,920
3	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	30,906,930	3,992,029	343,451
4	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	53,641,990	7,247,591	551,505
5	中铁五局集团有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	40,013,957	4,821,249	301,118
6	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	21,835,656	2,936,595	189,446
7	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	27,041,672	3,337,660	248,095
8	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	31,140,377	2,339,065	-34,638
9	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	17,907,213	2,376,967	-45,251
10	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	32,383,125	3,010,283	258,723
11	中铁大桥局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	31,886,948	5,196,377	645,666
12	中铁隧道局集团有限公司	铁路、公路、市政	洛阳	28,318,029	3,980,480	275,533
13	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	30,195,305	4,458,708	544,984
14	中铁武汉电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	6,184,684	749,717	26,153
15	中铁建工集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	65,023,193	7,670,684	779,090
16	中铁广州工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	14,173,639	1,413,476	-37,093
17	中铁北京工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	18,703,830	1,519,826	60,322
18	中铁上海工程局集团有限公司	铁路、公路、市政	上海	15,191,133	1,361,021	76,418
19	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	9,137,995	3,205,535	126,117
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	7,875,754	2,876,453	320,065
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	1,496,418	768,480	77,443
22	中铁工程设计咨询集团	勘察、设计、监理	北京	4,084,474	1,667,106	142,538

	有限公司	咨询				
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	2,054,069	517,563	56,572
24	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	1,453,298	715,219	19,776
25	中铁华铁工程设计集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	918,885	385,204	35,142
26	中铁置业集团有限公司	房地产开发	北京	65,552,341	6,262,538	19,167
27	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	14,666,379	8,051,800	822,580
28	中铁资源集团有限公司	矿产资源开发	北京	20,785,622	1,663,801	308,464
29	中铁物贸集团有限公司	物资贸易	北京	8,873,322	194,341	65,467
30	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	32,500,086	5,037,637	306,936
31	中铁交通投资集团有限公司	高速公路建造经营	南宁	42,620,619	8,849,868	122,642
32	中铁建设投资集团有限公司	项目建设与资产管理	深圳	13,713,028	3,138,129	231,663
33	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	14,647,694	1,767,793	30,422
34	中铁开发投资有限公司	项目建设与资产管理	昆明	4,004,973	988,396	76,870
35	中铁城市发展投资集团有限公司	项目建设与资产管理	成都	5,731,204	952,302	97,321
36	中铁(平潭)投资建设有限公司	项目建设与资产管理	平潭	880,922	303,220	14
37	中铁贵阳投资发展有限公司	项目建设与资产管理	贵阳	431,119	429,391	11,733
38	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息网络服务	北京	1,505	1,382	508
39	中铁文化旅游投资有限公司	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	贵阳	8,252,084	1,335,792	98,379
40	中铁东方国际集团有限公司	项目建设与房地产开发	马来西亚	1,111,770	-5,436	11,190
41	中铁(上海)投资有限公司	项目建设与资产管理	上海	1,858,341	981,386	-34,596
42	中铁资本有限公司	资产管理	北京	1,092,548	1,069,921	16,375
43	铁工(香港)财资管理有限公司	资产管理	香港	4,562,971	-63,346	-64,432
44	中铁高新工业股份有限公司	工业制造	成都	30,568,649	14,125,200	655,979
45	中铁二局工程有限公司	铁路、公路、市政	成都	55,112,076	6,225,375	-222,991
46	中铁广州建设有限公司	铁路、公路、市政	广州	0	0	0

## 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	归属于母公司股东净利润
1	中铁信托有限责任公司	1,280,890	19,785	1,081,801	822,580	807,116
2	中铁建工集团有限公司	16,565,031	14,419,490	1,014,506	779,090	781,653

## (七) 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中结构化主体的相关内容。

## 二、其他披露事项

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

不适用

### (二) 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会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：公司业务受中国外汇管理制度、税收政策、利率政策、房地产行业政策等变化带来的不利影响。

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。严格规划策划、可研评审、决策审批、评价审计、中止退出等重要管控环节，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。

### **(三) 其他披露事项**

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-06-28	《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	2017 年 6 月 29 日

#### 股东大会情况说明：

公司于 2017 年 6 月 28 日以现场会议和网络投票相结合的方式召开了 2016 年年度股东大会，会议审议通过了《2016 年度董事会工作报告》等议案并形成决议，决议公告刊载于 2017 年 6 月 29 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、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### (二) 现金分红政策的制定、执行情况

公司 2016 年年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据 2017 年 6 月 28 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2016 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 0.88 元（含税），共计分配利润人民币 2,010,298,535.78 元，占当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 2017 年 7 月 31 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 2017 年 8 月 10 日，公司 2016 年年度利润分配工作已全部实施完毕。

### 三、 承诺事项履行情况

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

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	/	/
与再融资相关的承诺	其他承诺	中铁工	如中国中铁存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形,并因此给中国中铁和投资者造成损失的,中铁工将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	长期	否	是	/	/

注:关于公司及中铁工在子公司中铁二局股份有限公司重大资产重组过程中出具的相关承诺详见中铁二局股份有限公司(2017年3月已更名为中铁高新工业股份有限公司,证券代码600528)于2016年9月21日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《中铁二局股份有限

公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》，目前公司及中铁工均在按承诺严格履行。

#### 四、 聘任、解聘会计师事务所情况

##### 1. 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

因德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）和德勤·关黄陈方会计师行为公司提供年度审计服务已达十年，为确保审计机构的客观性与独立性，2017年3月30日召开的公司第三届董事会第三十一次会议和2017年6月28日召开的公司2016年年度股东大会相继审议通过了《关于公司聘任2017年度审计机构的议案》和《关于公司聘任2017年度内部控制审计机构的议案》两项议案，同意聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和罗兵咸永道会计师事务所为公司2017年度审计机构，同时聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年度内部控制审计机构。具体详细情况请参见公司2017年6月29日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《中国中铁2016年年度股东大会决议的公告》。

##### 2. 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

##### 3. 公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

##### 4. 公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

不适用

#### 五、 破产重整相关事项

不适用

#### 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项

##### （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：本公司所属子公司中国海外工程有限责任公司及中铁隧道局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	公司 2011 年半年度报告以及后来的历次定期报告。

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。	
---	--

报告期内，上述诉讼的进展情况如下：

根据联合体和项目业主的和解意向，双方再次向波兰华沙法院申请暂停庭审程序。2017 年 5 月 19 日，经过多轮谈判，联合体正式与项目业主签订《和解协议》。在协议签署当天，业主与联合体分别向波兰华沙法院递交了撤销双方所有诉讼的申请，华沙法院分别于 5 月 22 日及 31 日正式批准了业主和联合体的撤诉请求。至此，该诉讼案件终结。

## (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

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

不适用

## 八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内公司及控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件要求，合法合规经营，严格履行做出的承诺，不存在失信情况。

## 九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

不适用

## 十、 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

#### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	6,509	6,509	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	10,145	10,145	小于 1%
合计				/	16,654	16,654	/
关联交易的说明				上述两项交易分别为公司于 2015 年 12 月 30 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三届董事会第十五次会议审议通过，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》及《综合服务协议》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。			

#### 3. 临时公告未披露的事项

不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

#### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

## 3. 临时公告未披露的事项

不适用

## 4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

## 2. 不适用已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

## 3. 临时公告未披露的事项

不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

## 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

## 3. 临时公告未披露的事项

不适用

## (五) 其他重大关联交易

不适用

## (六) 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	678,890	2008 年 06	2027 年 06	否

	任公司		月	月	
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 2027 年 6 月 20 日。2016 年，为顺应国家“三去一降一补”政策，积极落实国家关于煤炭行业化解过剩产能的指导精神，本公司将持有全部临策铁路股权以及中铁资源持有所属全部 12 项涉煤资产及相关股权转让至北京翼诺捷投资管理有限公司。2016 年 12 月 29 日，中铁资源与本公司控股股东中铁工签署《关于北京翼诺捷投资管理有限公司之股权转让协议》，中铁资源将其持有的北京翼诺捷投资管理有限公司 100% 股权协议转让给中铁工，转让对价为人民币 2,456,336 千元。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司监事陈文鑫仍担任临策铁路有限责任公司董事，根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》，临策铁路有限责任公司仍为公司关联人，此担保继续作为关联担保。

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。截至 2017 年 6 月 30 日止，上述应付债券余额共计人民币 10,972,478 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 10,969,480 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	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
拆出	中国铁路工程总公司	841,500	1,600,000

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
吸收存款(注)	中国铁路工程总公司	152,450	55,311
	中铁宏达资产管理中心	575	571

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 2015 年 12 月 2 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《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续签《金融服务框架协议》（协议有效期至 2018 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 2015 年 12 月 30 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

截至 2017 年 6 月 30 日，中铁财务有限责任公司向中国铁路工程总公司提供贷款余额为 8.4 亿元，用于中国铁路工程总公司流动资金周转，中国铁路工程总公司向中铁财务有限责任公司获得的每日贷款余额（含应计利息）未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

报告期内，中铁财务有限责任公司向中国铁路工程总公司及其子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	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	中国铁路工程总公司	28,645	0
利息支出	中国铁路工程总公司	695	7,875
利息支出	中铁宏达资产管理中心	4	35

注：该利息收入为公司应收中铁工拆出资金利息收入

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宏达中心资金存款的利息。

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1. 托管、承包、租赁事项

不适用

### 2. 担保情况

单位：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	678,890.00	2008/6/30	2008/6/30	2027/6/20	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
中国中铁股份有限公司	本部	内蒙古郭白铁路有限责任公司	150,000.00	2008/1/24	2008/1/24	2020/1/30	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉墨北路桥有限公司	173,355.00	2014/9/23	2014/9/23	2019/12/28	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	490,500.00	2013/4/23	2013/4/23	2019/6/12	连带责任担保	否	否	0	否	否	

中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉杨泗港大桥有限公司	1,003,495.00	2015/12/24	2015/12/24	2023/1/24	连带责任担保	否	否	0	否	否
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	300,000.00	2014/3/26	2014/3/26	2019/2/1	连带责任担保	否	否	0	否	否
中铁隧道局集团有限公司	全资子公司	中国上海外经(集团)有限公司	59,640.24	2012/12/29	2012/12/29	2017/12/31	连带责任担保	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)										-440,120.36		
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)										2,855,880.24		
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										4,007.95		
报告期末对子公司担保余额合计(B)										36,354,970.90		
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)												
担保总额(A+B)										39,210,851.14		
担保总额占公司净资产的比例(%)										26.56		
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)										33,443,945.94		
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)										33,443,945.94		
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2017年6月30日,中国中铁股份有限公司(合并)发生房地产按揭担保合计19,525,488.93千元。		

### 3. 其他重大合同

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同:

#### (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	中铁一局、中铁二局、中铁	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	2015-02 2015-07	3,068,982	55-60 个月

	三局、中铁四局、中铁五局、中铁六局、中铁八局、中铁十局、中铁隧道局、中铁港航局、中铁航空港、中铁上海局、中铁电气化局		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			
2	中国中铁	孟加拉国铁路局	孟加拉帕德玛大桥铁路连接线项目	2016-08	2,080,897	54 个月
3	中铁三局、中铁四局、中铁六局、中铁八局、中铁隧道局、中铁电气化局、中铁航空港、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
<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	中铁隧道局	汕头市苏埃通道建设投资发展有限公司	汕头市苏埃通道工程设计施工总承包	2016-02	388,377	/
<b>市政</b>						
1	中国中铁	成都地铁有限责任公司	成都地铁 3 号线二期、三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有限责任公司	南宁市轨道交通 3 号线一期工程（科园大道-平乐大道）施工总承包 02 标	2015-06	456,913	1340 日历天
3	中铁七局	湘潭城乡建设发展集团有限公司	湘潭市湘江风光带（烧窑港-湘钢铁牛埠宽厚板码头-双拥路）项目工程施工合同	2016-12	428,000	730 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	老中铁路有限公司	新建中老铁路项目磨丁至万象段勘察设计项目	2016-12	93,800	48 个月
2	中铁二院	成兰铁路有限责任公司	新建成都至兰州铁路勘察设计	2011-01	84,100	72 个月
3	中铁设计咨询	京张城际铁路有限公司	新建北京至张家口铁路勘察设计	2015-09	44,905	51 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	中铁宝桥	湖南省大岳高速洞庭湖大桥建设开发有限公司	杭瑞国家高速公路湖南省临湘(湘鄂界)至岳阳高速公路洞庭湖大桥主桥钢桁梁制造项目	2015-08	51,105	22 个月
2	中铁宝桥	中交第二航务工程局有限公司沪通长江大桥项目经理部	新建沪通铁路沪通长江大桥 HTQ-1 标钢桁梁(拱)制作安装 GL01 包	2014-11	49,048	41 个月
<b>道岔</b>						
1	中铁山桥	成贵铁路有限责任公司	新建成都至贵阳铁路乐山至贵阳段	2016-11	31,712	24 个月
2	中铁宝桥	沪宁城际铁路股份有限公司	新建上海至南通铁路(南通至安亭段)工程总公司管理物资采购合同	2016-03	21,694	/
<b>施工机械</b>						
1	中铁宝桥	延安旅游集团黄陵投资有限公司	黄陵县黄帝陵观光轻轨线工程施工、观光轻轨线小火车设备采购	2016-05	20,794	27 个月
2	中铁装备	中交四航局	盾构买卖合同	2016-10	14,479	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m <sup>2</sup> )
1	中铁·逸都国际	贵州贵阳	住宅	230.60
2	百瑞景中央生活区	湖北武汉	住宅	105.54
3	诺德名城	山东济南	住宅	89.34
4	青岛西海岸项目	山东青岛	综合	78.86

## (5) BOT 运营项目

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
<b>BOT</b>							
1	中国中铁	榆林市政府	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

## (6) 重大基础设施投资项目

序号	签订单位	业主单位	项目公司股权占比	项目名称	投资协议签署日期或中标日期	项目总投资金额(亿元)	建设期	特许经营期
1	中国中铁、中国铁建	成都市人民政府	50%	成都经济区环线高速公路蒲江至都江堰、成都新机场高速 BOT 项目	2016-04	355.59	36个月	29.5年
2	中国中铁及乌鲁木齐城市轨道交通集团有限公司	乌鲁木齐市城市轨道交通集团有限公司	51%	乌鲁木齐市轨道交通 3 号线一期 PPP 项目	2016-11	173.88	58个月	30年
3	中国中铁及其他方	呼和浩特市机场和铁路建设办公室	49%	呼和浩特地铁城市轨道交通一号线一期 PPP 项目	2016-08	146.8	57个月	30年
4	中国中铁及其他方	芜湖城市轨道交通建设管理办公室	14%	芜湖市轨道交通 1 号线及 2 号线一期项目	2016-12	146	3年	27年
5	中国中铁及其他方	资阳市人民政府	49%	资阳至潼南(四川境)高速公路 BOT 项目	2016-11	135.2	3年	29年11个月
6	中国中铁及其他方	榆林市人民政府、延安市人民政府	65%	陕西省绥德至延川高速公路(含清涧至子长高速连接线 PPP 项目)	2016-09	131	39个月	30年
7	中国中铁及其他方	广东省汕头市交通运输局和揭阳市交通运输局	60%	汕湛高速公路汕头至揭西段 BOT 项目	2016-09	117.46	3年	25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
<b>铁路</b>						
1	中铁二局 中铁三局 中铁七局	河南城际铁路有限公司	新建郑州至济南铁路郑州至濮阳段站前(含部分站后)工程施工总价承包 ZPZQ-I 标段、VI 标段、VIII 标段	2017-06	646,771	1460 日历天
2	中铁三局 中铁十局 中铁隧道局	向莆铁路股份有限公司	新建兴国至泉州铁路宁化至泉州段 XQNQ-2 标、XQNQ-3 标、XQNQ-5 标	2017-03	523,996	54 个月
3	中铁一局、 中铁二局、 中铁隧道局	成都铁路局重庆铁路枢纽东环线建设指挥部	新建重庆铁路枢纽东环线站前工程(不含 DHZQ-5 标段)施工总价承包 DHZQ-3、DHZQ-4、DHZQ-8、	2017-03	510,238	48 个月
<b>公路</b>						
1	中铁四局	徐州市交通运输局	徐州市迎宾大道高架快速路工程 PPP 项目	2017-01	202,459	2 年
2	中铁五局	黔东南州水利投资有限责任公司	黔东南州“十三五”期间骨干水源工程建设项目道路工程项目	2017-04	320,000	36 个月
3	中铁五局	青海省收费公	青海省西海(海晏)至察汗诺公路	2017-05	175,000	42 个月

		路管理处	工程政府和社会资本合作 (PPP) -XC-1 标			
<b>市政</b>						
1	中铁四局	南京市南部新城开发建设(集团)有限公司	南部新城红花-机场地区基础设施项目-南片区	2017-03	363,800	36 个月
2	中铁五局	黔东南州水利投资有限责任公司	黔东南州“十三五”期间骨干水源工程建设市政工程项目	2017-06	201,290	36 个月
3	中铁三局	赤峰市高铁投资开发有限公司	赤峰西站综合交通枢纽工程	2017-07	181,296	18 个月

**(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	巴基斯坦铁道部	巴基斯坦既有 ML1 线升级改造以及新建哈维连陆港勘察设计项目	2017-05	68,963	36 个月
2	中铁大桥院	福州市交通建设集团有限公司	福州市道庆洲过江通道工程勘察设计	2017-02	10,002	66 个月
3	中铁大桥院	深中通道管理中心	深圳至中山跨江通道项目勘察设计 (B 合同段)	2017-01	6,205	88 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	中铁宝桥	湖北省嘉鱼长江公路大桥有限公司	湖北省嘉鱼长江公路大桥钢箱梁、钢锚梁制造	2017-03	24,932	/
2	中铁科工	中铁十八局集团第二工程有限公司如意岛跨海大桥项目经理部	海南海口东海岸如意岛跨海大桥主桥钢结构制造安装工程	2017-02	17,592	9 个月
<b>道岔</b>						
1	中铁宝桥	京福铁路客运专线安徽有限公司	新建商丘至合肥至杭州铁路安徽浙江段甲供物资采购合同	2017-03	16,118	/
2	中铁宝桥	京福铁路客运专线安徽有限公司	新建郑州至周口至阜阳铁路安徽段甲供物资采购合同	2017-03	9,778	/
<b>施工机械</b>						
1	中铁科工	特瑞特克	盾构买卖合同	2017-02	8,790	9 个月
2	中铁装备	厦门厦工中铁重型装备有限公司	盾构买卖合同	2017-06	7,828	8 个月

## (4) 重大基础设施投资项目

序号	签订单位	业主单位	项目公司股权占比	项目名称	投资协议签署日期或中标日期	项目总投资金额(亿元)	建设期	特许经营期
1	中国中铁及其他方	青岛市地铁工程建设指挥部办公室	11.6%	青岛地铁 8 号线工程 PPP 项目	2017-02	387.3	5.5 年	19.5 年
2	中国中铁及其他方	太原市交通局	95%	京昆国家高速公路太原绕城西北段改线工程(太原西北二环) PPP 项目	2017-06	218.05	3 年	30 年
3	中国中铁及其他方	成都市城乡建设委员会	42%	成都轨道交通 9 号线一期工程 PPP 项目	2017-05	199.78	4 年	22 年

## (5) 持作发展物业情况

单位：平方米

建筑物或项目名称	具体地址	现时土地用途	占地面积	楼面面积	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	1,060,600	2,425,300	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	1,141,400	在建	2018 年	67%
青岛西海岸项目	青岛西海岸中央活力区	综合	863,900	1,482,700	在建	2029 年	100%

## (6) 持作投资的物业情况

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	商业	中期	100%

	段-3 餐厅			
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%

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

中国中铁自上市以来积极参与中铁工牵头的精准扶贫项目。中铁工认真贯彻落实“精准扶贫、精准脱贫”有关要求，积极履行中央企业责任，充分发挥企业优势，加大智力支持、技术服务及信息与政策指导，切实做到精准扶贫、精准脱贫，为定点扶贫县如期脱贫做出应有贡献。

## 十三、 可转换公司债券情况

不适用

## 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

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

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会[2017]13 号），并规定该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），并规定该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017

年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

公司 2017 年中期财务报告中按该新规定进行披露和列报，且对 2017 年中期财务报告不存在重大影响。

会计政策变更的内容和原因	参照准则	受影响的报表项目名称以及影响金额
《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会[2017]13 号）以单独准则的形式对持有待售的非流动资产或处置组以及终止经营进行了统一规范。2017 年中期财务报表已按该规定进行列报。	《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会[2017]13 号）	该会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）明确了政府补助准则的适用范围，明确了政府补助和收入的划分原则；允许企业根据经济业务的实质来判断政府补助在利润表中的列报科目，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目；允许企业新增净额法进行政府补助的列报，与企业日常活动相关的政府补助，可以计入其他收益（总额法）或冲减相关成本费用（净额法）；与资产相关的政府补助，可以冲减相关资产的账面价值（净额法）或确认为递延收益（总额法），并在相关资产使用寿命内按合理、系统的方法分期计入损益；对财政贴息的会计处理做了更加详细的规定。2017 年中期财务报表已按该规定进行列报。	《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）	将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日期间发生的与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，金额为 59,912,989.34 元。

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

不适用

## （三） 其他

不适用

## 第七节 普通股股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

不适用

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

不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

#### (二) 限售股份变动情况

不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	725,274
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股 东 性 质
					股份 状态	数 量	
中国铁路工程总 公司	0	12,424,784,308	54.39	308,880,308	无	0	国 家
HKSCC Nominees Limited	165,899,333	4,169,890,242	18.25	0	无	0	其 他

中国证券金融股份有限公司	392,340,474	1,027,135,059	4.50	0	无	0	其他
安邦资管—招商银行—安邦资产—共赢3号集合资产管理产品	0	468,805,172	2.05	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	-345,000,000	278,500,643	1.22	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	235,455,300	1.03	0	无	0	其他
和谐健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	-4,461,200	196,986,916	0.86	0	无	0	其他
招商财富—招商银行—国信金控1号专项资产管理计划	0	100,003,037	0.44	0	无	0	其他
安邦养老保险股份有限公司—团体万能产品	0	65,046,237	0.28	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	674,368	57,022,648	0.25	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中铁工	11,951,510,000	人民币普通股	11,951,510,000				
	164,394,000	境外上市外资股	164,394,000				
HKSCC Nominees Limited	4,169,890,242	境外上市外资股	4,169,890,242				
中国证券金融股份有限公司	1,027,135,059	人民币普通股	1,027,135,059				
安邦资管—招商银行—安邦资产—共赢3号集合资产管理产品	468,805,172	人民币普通股	468,805,172				
平安大华基金—平安银行—汇添富资本管理有限公司	278,500,643	人民币普通股	278,500,643				
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				
和谐健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	196,986,916	人民币普通股	196,986,916				
招商财富—招商银行—国信金控1号专项资产管理计划	100,003,037	人民币普通股	100,003,037				
安邦养老保险股份有限公司—团体万能产品	65,046,237	人民币普通股	65,046,237				
香港中央结算有限公司	57,022,648	人民币普通股	57,022,648				

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	无

注 1：中铁工持有的本公司 12,424,784,308 股股份中包括了其持有的本公司 A 股股份 12,260,390,308 股以及 H 股股份 164,394,000 股。

注 2：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，并已扣除中铁工持有的 H 股股份数量。

注 3：香港中央结算有限公司持有的 A 股乃代表多个参与公司沪股通的投资者持有。

注 4：表中数据来自于 2017 年 6 月 30 日股东名册。

#### 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	中铁工	308,880,308	2018-07-14	0	非公开发行完成之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

#### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

#### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

不适用

## 第八节 优先股相关情况

不适用

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司现任及离任董事、监事和高级管理人员持股无变动。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
姚桂清	副董事长、董事	离任
魏伟峰	独立非执行董事	离任
周孟波	副总裁	离任
周孟波	执行董事	选举
章献	副总裁	离任
章献	执行董事	选举
马宗林	非执行董事	选举
钟瑞明	独立非执行董事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明：

公司第三届董事会和第三届监事会于 2017 年 6 月 26 日任期届满，根据《公司法》及《公司章程》有关规定，董事会和监事会需要进行换届。2017 年 6 月 28 日召开的公司 2016 年年度股东大会，审议通过《关于推荐中国中铁股份有限公司第四届董事会组成人选的议案》和《关于推荐中国中铁股份有限公司第四届监事会股东代表监事人选的议案》。换届完成后，公司第四届董事会成员构成情况如下：李长进、张宗言、周孟波、章献为公司第四届董事会执行董事，郭培章、闻宝满、郑清智、钟瑞明为公司第四届董事会独立非执行董事，马宗林为公司第四届董事会非执行董事。第四届监事会成员构成情况如下：刘成军、陈文鑫为第四届监事会股东代表监事，刘建媛、王宏光、范经华为第四届监事会职工代表监事。

### 三、其他说明

2016 年 11 月，公司控股股东中铁工收到国资委《关于姚桂清、张宗言职务任免的通知》（国资任字〔2016〕167 号），提名张宗言为中铁工总经理人选。2016 年 12 月 22 日中铁工第一届董事会第六十八次会议审议通过《关于聘任中国铁路工程总公司总经理的议案》，同意根据国务院国资委任免通知精神，聘任张宗言先生为中铁工总经理。公司于 2017 年 7 月初收到中国证监会《关于同意豁免中国中铁股份有限公司总裁兼职限制的函》（上市部函〔2017〕410 号），同意豁免张宗言同志高管兼职限制。2017 年 7 月 4 日公司在 A 股和 H 股发布了《中国中铁股份有限公司关于豁免公司总裁兼职限制的公告》（临 2017-031）。未来，公司将严格按照中国证监会要求，严格履行相关披露义务，并在年报中披露独立董事针对张宗言同志兼职期间履职情况的专项说明。

#### 四、公司人力资源情况及薪酬政策

公司重视人才吸引、激励、培养和保留，关注薪酬制度的公平性，实施以市场为参照、绩效为导向的年度调薪。

公司员工的薪酬由岗位工资、绩效工资和津贴组成。根据中国适用法律，公司与每位员工签订了劳动合同。该等合同包含关于工资、员工假期、福利、培训项目、健康安全、保密义务和终止情形的条款。

根据适用的规定，公司为员工的养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险及工伤保险缴款。公司缴款数额按相关中国政府部门提供的员工总工资的指定百分比计算。公司也根据中国的适用法规为员工住房公积金缴款。除法定缴款外，公司还向在职员工和退休员工提供自愿福利。这些福利包括为在职员工和退休员工提供的补充医疗保险计划和补充养老保险计划以及为在职员工提供的年金。

公司注重对管理人员和技术人员持续教育和培训的投入，以不断提升他们的技能和知识。除了派出若干高级经理往海外受训外，公司也向高级经理提供管理课程，并为项目经理提供年度项目管理培训。

公司目前对执行事实行年薪制，并按全公司经营业绩和其个人履职情况而确定其报酬金额。独立非执行董事郭培章、闻宝满、郑清智领取以其担任职务为基础的年度固定基本报酬。独立非执行董事钟瑞明领取以其所担任职务为基础的年度固定基本报酬和会议津贴。非执行董事马宗林不在公司领取报酬。

截至 2017 年 6 月，公司员工总人数为 282,085 人，其中在岗员工人数 242,323 人，其中，研究生及以上学历 6,601 人、本科学历 95,668 人、专科学历 59,435 人，中专及以下 120,381 人，大专以上学历占员工总数的 57.3%。另外，本公司拥有高级及以上技术职称 20,612 人，中级技术职称 54,247 人，助理级技术职称 64,526 人。

## 第十节 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	2020-1-27	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 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
中国中铁股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)	16 铁工 01	136199	2016-01-28	2021-01-28	20.5	3.07%		上海证券交易所
	16 铁工 02	136200	2016-01-28	2026-01-28	21.2	3.80%		上海证券交易所

#### 投资者适当性安排:

10 中铁 G2、10 中铁 G3 和 10 中铁 G4 采取网上发行和网下发行相结合的方式。网上发行的对象为持有登记公司开立的首位为 A、B、D、F 证券账户的社会公众投资者(法律、法规禁止购买者除外);网下发行的对象为在登记公司开立合格证券账户的机构投资者(法律、法规禁止购买者除外)。

16 铁工 01 和 16 铁工 02 采取网下面向《公司债券发行与交易管理办法》规定的合格投资者公开发行的方式。

#### 公司债券付息兑付情况:

公司目前现存的公司债券产品均为单利按年计息,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。报告期内,公司严格按照债券发行时付

息日的约定，于 2017 年 2 月 3 日向 10 中铁 G2、16 铁工 01、16 铁工 02 三个品种的投资者支付了债券利息。10 中铁 G3、10 中铁 G4 两个品种的付息计划于 2017 年 10 月完成。

### 公司债券其他情况的说明：

公司 2016 年公司债券（第一期）品种一（16 铁工 01）为 5 年期，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。16 铁工 01 的票面利率在存续期内前 3 年固定不变；在存续期的第 3 年末，如公司行使调整票面利率选择权，未被回售部分的债券票面利率为存续期内前 3 年票面利率加调整基点，在债券存续期后 2 年固定不变。本报告期内，16 铁工 01 所附选择权未届行使期限。

## 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、何柳
	联系电话	010-66229127/9090/9339
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

其他说明：不适用

## 三、 公司债券募集资金使用情况

2010 年第一期公司债券简称“10 中铁 G1”和“10 中铁 G2”，募集资金扣除承销费用共计 59.66 亿元（其中 G1 已经到期兑付），募集说明书约定的用途为“拟用不少于三分之二部分偿还贷款，剩余资金补充公司流动资金”。募集资金存放于中国建设银行和中国农业银行两个专户，并在履行公司相关内部决策程序后分配使用，截至目前资金已使用完毕。

2010 年第二期公司债券简称“10 中铁 G3”和“10 中铁 G4”，第二期募集资金扣除承销费用共计 59.64 亿元，募集说明书约定的用途为“拟全部用于偿还基建建设板块相关借款”。募集资金全部存放于中国农业银行专户，并在履行公司相关内部决策程序后分配使用，截至目前资金已使用完毕（目前专户尚有余额 1,070,152.45 元，全部为存放产生的孳息）。

2016 年公司债的债券简称为“16 铁工 01”和“16 铁工 02”，募集资金扣除承销费用共计 41.51 亿元，募集说明书约定的用途为“全部用于补充流动资金”。募集资金存放于中国银行北京青塔支行专户，并在履行公司相关内部决策程序后分配使用。截至目前募集资金已经全部使用完毕。

公司 2010 年公司债券及 2016 年公司债券（第一期）募集的资金均严格按照募集资金说明书约定用途使用。

#### 四、 公司债券评级情况

2017 年 4 月，联合信用评级有限公司对公司主体长期信用状况及发行的 2010 年公司债券（10 中铁 G2、10 中铁 G3、10 中铁 G4）以及 2016 年公司债券（16 铁工 01、16 铁工 02）进行了跟踪评级，并于 2017 年 5 月 24 日出具了《中国中铁股份有限公司公司债券 2017 年跟踪评级报告》。公司于 2017 年 5 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布了《中国中铁关于公司债券 2017 年跟踪评级结果的公告》。上述跟踪评级报告显示，公司主体长期信用等级维持“AAA”，评级展望维持“稳定”。公司发行的“10 中铁 G2”、“10 中铁 G3”、“10 中铁 G4”、“16 铁工 01”和“16 铁工 02”信用等级为“AAA”。

#### 五、 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

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全额无条件不可撤销的连带责任保证担保的方式进行增信。2016 年公司债券（第一期）无担保。

报告期内，公司的公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，公司严格按照募集说明书中的承诺，落实偿债计划和偿债保障措施。中铁工作为 2010 年中国中铁股份有限公司公司债券担保人，其最近一期经审计的财务指标情况如下：

主要指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
净资产（千元）	150,214,451	143,432,613
资产负债率（%）	80.14	79.98
净资产收益率（%）	8.68	9.17
流动比率	1.17	1.21
速动比率	0.73	0.68

中铁工作为国资委直接管理的特大型中央企业，资信状况良好。截至 2016 年末，累计对外担保余额为 1,491,229 万元(不含按揭)，占净资产 9.93%；中铁工除拥有中国中铁股权外，还拥有中铁宏达资产管理中心、中国铁路工程总公司党校等资产，其他资产占中铁工总资产的比重约为 0.27%，该部分资产不存在权利限制或后续权利限制安排。

## 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按照监管要求，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。中银国际证券每年为公司债券出具《受托管理事务年度报告》。《中国中铁股份有限公司公司债券 2016 年度受托管理事务年度报告》于 7 月 1 日披露于上海证券交易所网站。。

## 八、 截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
流动比率	1.18	1.17	0.01
速动比率	0.69	0.73	-0.04
资产负债率(%)	79.05	80.23	-1.18
贷款偿还率(%)	100	100	0.00
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
EBITDA 利息保障倍数	5.22	3.64	1.58
利息偿付率(%)	100	100	0.00

## 九、 截至报告期末资产抵押、质押、被查封、冻结等情况

详见本报告“第三节经营情况的讨论与分析”中“（三）资产、债务情况分析”对截至报告期末主要资产受限情况的表述。

## 十、 关于逾期债项的说明

不适用

#### 十一、 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。

#### 十二、 公司报告期内的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至 2017 年 6 月末，公司整体银行授信额度合计为人民币 11,206.12 亿元，剩余授信额度为人民币 6,466.62 亿元。公司本级银行授信额度合计为人民币 2,019.00 亿元，剩余授信额度为人民币 1,518.35 亿元。

报告期内，公司合并层面偿还到期银行贷款 304 笔，共计金额 393.90 亿元。不存在展期及减免情况；报告期内，公司本级没有到期银行贷款，亦不存在展期及减免情况。

#### 十三、 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。

#### 十四、 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

## 第十一节 财务报告

一、 审阅报告

附后

二、 财务报表

附后

## 第十二节 备查文件目录

备查文件 目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告；
	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2017年半年度报告。

董事长：

董事会批准报送日期：2017-08-30



中国中铁股份有限公司

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

中国中铁股份有限公司

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表及审阅报告

	页码
审阅报告	1
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表	
合并及公司资产负债表	1—2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
中期财务报表附注	7—218
中期财务报表补充资料	1—2

## 审阅报告

普华永道中天阅字(2017)第 042 号

中国中铁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)的中期财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是中国中铁管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国中铁2017年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2017年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

王 蕾

中国·上海市  
2017 年 8 月 30 日

注册会计师

陈 静

中国中铁股份有限公司

2017年6月30日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2017年6月30日 合并 (未经审计)	2016年12月31日 合并	2017年6月30日 公司 (未经审计)	2016年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	90,701,799	124,084,537	20,651,317	47,036,056
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	1,007,400	123,465	517	653
应收票据	四(3)	5,169,535	11,771,142	417,791	3,878,247
应收账款	四(4)、十七(1)	160,473,724	140,532,460	12,423,590	5,439,305
预付款项	四(5)	30,763,268	43,531,404	1,859,119	1,087,416
应收利息		171,071	145,916	-	-
应收股利	四(6)	22,711	15,996	10,715,069	960,143
其他应收款	四(7)、十七(2)	41,799,221	36,648,346	58,094,455	51,484,969
存货	四(8)	249,336,940	224,804,401	8,115,618	6,083,148
一年内到期的非流动资产	四(9)	10,699,293	7,548,904	1,113,823	1,327,267
其他流动资产	四(10)	10,653,443	5,701,922	872,733	391,182
<b>流动资产合计</b>		<b>600,798,405</b>	<b>594,908,493</b>	<b>114,264,032</b>	<b>117,688,386</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	四(11)、十七(3)	12,718,671	12,895,809	2,714,850	2,784,250
长期应收款	四(12)	15,000,306	9,564,799	6,005,528	6,454,876
长期股权投资	四(13)、十七(4)	15,126,870	11,645,053	106,316,983	98,084,053
投资性房地产	四(14)	4,604,609	5,917,349	134,139	135,969
固定资产	四(15)	48,651,105	48,765,392	261,620	268,968
在建工程	四(16)	6,046,163	5,741,109	4,981	1,489
工程物资		175,710	121,295	-	-
固定资产清理		4,589	1,633	-	-
无形资产	四(17)	51,416,590	51,763,465	587,293	597,502
商誉	四(18)	828,683	828,683	-	-
长期待摊费用	四(19)	883,464	859,277	71,716	62,213
递延所得税资产	四(20)	4,560,719	5,257,707	9,056	10,574
其他非流动资产	四(21)	6,373,658	6,239,209	1,017,201	1,457,144
<b>非流动资产合计</b>		<b>166,391,137</b>	<b>159,600,780</b>	<b>117,123,367</b>	<b>109,857,038</b>
<b>资产总计</b>		<b>767,189,542</b>	<b>754,509,273</b>	<b>231,387,399</b>	<b>227,545,424</b>

中国中铁股份有限公司

2017年6月30日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2017年6月30日 合并 (未经审计)	2016年12月31日 合并	2017年6月30日 公司 (未经审计)	2016年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(23)	51,648,522	56,183,715	2,638,720	500,000
吸收存款	四(24)	568,398	634,209	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(25)	89,215	156,562	-	-
应付票据	四(26)	41,748,588	34,273,250	429,828	25,000
应付账款	四(27)	253,128,227	264,441,398	18,747,382	15,370,287
预收款项	四(28)	74,974,039	67,494,240	3,604,804	3,175,593
应付职工薪酬	四(29)	2,717,884	2,688,403	12,364	17,862
应交税费	四(30)	5,728,895	7,684,761	598,591	763,609
应付利息	四(31)	659,126	896,368	467,196	558,711
应付股利	四(32)	2,652,362	509,648	2,373,436	285,167
其他应付款	四(33)、十七(5)	48,792,323	48,954,113	43,324,370	61,987,617
一年内到期的非流动负债	四(34)	19,186,854	18,212,985	2,281,583	1,549,480
其他流动负债	四(35)	9,230,280	4,474,006	429,454	91,695
<b>流动负债合计</b>		<b>511,124,713</b>	<b>506,603,658</b>	<b>74,907,728</b>	<b>84,325,021</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(36)	59,254,143	59,038,856	472,900	1,767,678
应付债券	四(37)	29,178,621	32,322,218	21,442,724	21,437,692
长期应付款	四(38)	983,933	1,416,490	-	-
长期应付职工薪酬	四(41)	3,231,154	3,453,351	5,834	6,483
专项应付款		72,702	72,702	-	-
预计负债	四(39)	538,440	334,578	-	-
递延收益	四(40)	1,070,313	1,067,604	4,093	11,500
递延所得税负债	四(20)	670,154	781,940	-	-
其他非流动负债	四(42)	355,947	258,674	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>95,355,407</b>	<b>98,746,413</b>	<b>21,925,551</b>	<b>23,223,353</b>
<b>负债合计</b>		<b>606,480,120</b>	<b>605,350,071</b>	<b>96,833,279</b>	<b>107,548,374</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(43)	22,844,302	22,844,302	22,844,302	22,844,302
其他权益工具	四(44)	11,940,000	11,940,000	11,940,000	11,940,000
其中: 永续债		11,940,000	11,940,000	11,940,000	11,940,000
资本公积	四(45)	44,171,912	41,410,961	51,736,226	51,736,226
其他综合收益	四(46)	160,452	398,692	(7,398)	(7,093)
专项储备	四(47)	-	-	-	-
盈余公积	四(48)	5,356,153	5,356,153	4,684,772	4,684,772
一般风险储备		1,716,499	1,700,155	-	-
未分配利润	四(49)	61,444,342	56,683,552	43,356,218	28,798,843
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>147,633,660</b>	<b>140,333,815</b>	<b>134,554,120</b>	<b>119,997,050</b>
少数股东权益		13,075,762	8,825,387	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>160,709,422</b>	<b>149,159,202</b>	<b>134,554,120</b>	<b>119,997,050</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>767,189,542</b>	<b>754,509,273</b>	<b>231,387,399</b>	<b>227,545,424</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国中铁股份有限公司

截至2017年6月30日止六个月期间合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2017年6月30日止 六个月期间 合并 (未经审计)	截至2016年6月30日止 六个月期间 合并 (未经审计)	截至2017年6月30日止 六个月期间 公司 (未经审计)	截至2016年6月30日止 六个月期间 公司 (未经审计)
<b>一、营业总收入</b>	四(50)、十七(6)	300,278,347	273,584,122	17,774,753	16,585,970
其中: 营业收入	四(50)、十七(6)	298,750,784	271,722,117	17,774,753	16,585,970
利息收入		566,706	397,772	-	-
手续费及佣金收入		960,857	1,464,233	-	-
<b>二、营业总成本</b>	四(50)、十七(6)	290,347,940	266,361,065	16,114,982	15,661,233
其中: 营业成本	四(50)、十七(6)	271,125,363	247,592,726	16,591,688	15,550,689
利息支出		71,773	47,796	-	-
税金及附加	四(51)	1,874,897	3,884,870	11,758	89,894
销售费用	四(52)	1,300,982	1,141,268	-	-
管理费用	四(53)	12,456,748	11,136,152	138,536	143,106
财务费用-净额	四(55)、十七(7)	1,444,248	1,205,498	(611,474)	(121,499)
资产减值损失	四(56)	2,073,929	1,352,755	(15,526)	(957)
加: 公允价值变动收益	四(58)	34,455	46,671	-	-
投资收益	四(59)、十七(8)	261,808	167,961	16,044,420	1,075,045
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益		311,690	118,584	-	77,762
其他收益	四(54)	59,913	-	-	-
<b>三、营业利润</b>		10,286,583	7,437,689	17,704,191	1,999,782
加: 营业外收入	四(60)	373,526	616,339	1,751	24,445
其中: 非流动资产处置利得		128,916	33,198	-	7
减: 营业外支出	四(61)	142,485	457,892	1,908	3
其中: 非流动资产处置损失		49,091	53,545	-	1
<b>四、利润总额</b>		10,517,624	7,596,136	17,704,034	2,024,224
减: 所得税费用	四(62)	2,968,081	2,201,838	415,638	373,316
<b>五、净利润</b>		7,549,543	5,394,298	17,288,396	1,650,908
归属于母公司股东的净利润		7,707,374	5,462,613	17,288,396	1,650,908
少数股东损益		(157,831)	(68,315)	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		(268,741)	(9,149)	(305)	15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(238,240)	(16,264)	(305)	15
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		103,318	110	-	15
重新计量设定受益计划净负债或净资产 导致的变动		103,318	110	-	15
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(341,558)	(16,374)	(305)	-
- 可供出售金融资产公允价值变动		(6,214)	(183,574)	-	-
- 外币报表折算差额		(320,981)	162,210	(305)	-
- 其他		(14,363)	4,990	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(30,501)	7,115	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		7,280,802	5,385,149	17,288,091	1,650,923
归属于母公司股东的综合收益总额		7,469,134	5,446,349	17,288,091	1,650,923
归属于少数股东的综合收益总额		(188,332)	(61,200)	-	-
<b>八、每股收益</b>	四(63)				
基本每股收益(人民币元)		0.310	0.224	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		不适用	不适用	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国中铁股份有限公司

截至2017年6月30日止六个月期间合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2017年6月30日止 六个月期间 合并 (未经审计)	截至2016年6月30日止 六个月期间 合并 (未经审计)	截至2017年6月30日止 六个月期间 公司 (未经审计)	截至2016年6月30日止 六个月期间 公司 (未经审计)
<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		299,950,750	269,708,875	17,121,137	12,260,243
收取利息、手续费及佣金的现金		1,867,902	993,724	-	-
收到的税费返还		40,431	151,595	-	-
客户贷款及垫款的净减少额		-	500,000	-	-
存放中央银行款项的净减少额		403,080	218,558	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(64)(a)	396,965	2,898,398	583,963	136,319
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>302,659,128</b>	<b>274,471,150</b>	<b>17,705,100</b>	<b>12,396,562</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		273,582,079	226,911,025	17,285,840	13,183,512
客户存款的净减少额		65,811	1,016,211	-	-
客户贷款及垫款的净增加额		2,237,696	-	-	-
支付的利息、手续费及佣金		221,775	11,703	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		26,114,663	22,938,417	162,346	137,049
支付的各项税费		8,308,849	17,723,420	1,032,365	1,360,728
支付其他与经营活动有关的现金	四(64)(b)	20,018,563	9,470,686	43,712	450,319
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>330,549,436</b>	<b>278,071,462</b>	<b>18,524,263</b>	<b>15,131,608</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	四(65)(a)、十七(9)(a)	<b>(27,890,308)</b>	<b>(3,600,312)</b>	<b>(819,163)</b>	<b>(2,735,046)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		11,836,686	8,981,105	8,586,457	17,579,709
取得投资收益所收到的现金		757,283	889,132	1,196,193	1,525,459
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		351,776	343,235	1	48
收到其他与投资活动有关的现金	四(64)(c)	5,517,369	48,547	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,463,114</b>	<b>10,262,019</b>	<b>9,782,651</b>	<b>19,105,216</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,972,451	4,671,758	16,804	16,927
投资支付的现金		13,789,264	11,195,852	16,189,742	20,354,458
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,475,984	659	693,859	-
处置子公司支付的现金净额		-	90,063	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(64)(d)	4,072,074	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,309,773</b>	<b>15,958,332</b>	<b>16,900,405</b>	<b>20,371,385</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(7,846,659)</b>	<b>(5,696,313)</b>	<b>(7,117,754)</b>	<b>(1,266,169)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		7,226,284	228,625	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,223,601	228,625	-	-
取得借款收到的现金		41,437,805	45,671,648	2,873,980	5,086,432
发行债券收到的现金		-	5,151,235	-	5,151,235
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>48,664,089</b>	<b>51,051,508</b>	<b>2,873,980</b>	<b>10,237,667</b>
偿还债务支付的现金		45,083,170	52,455,097	1,279,835	25,745,334
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,345,237	5,154,406	1,188,652	1,388,768
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		168,898	177,562	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(64)(e)	434,872	417,403	18,847,944	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,863,279</b>	<b>58,026,906</b>	<b>21,316,431</b>	<b>27,134,102</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(1,199,190)</b>	<b>(6,975,398)</b>	<b>(18,442,451)</b>	<b>(16,896,435)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(148,490)</b>	<b>(131,580)</b>	<b>(5,375)</b>	<b>5,181</b>
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>	四(65)(a)、十七(9)(b)	<b>(37,084,647)</b>	<b>(16,403,603)</b>	<b>(26,384,743)</b>	<b>(20,892,469)</b>
加：期初现金及现金等价物余额	四(65)(a)、十七(9)(b)	114,830,435	93,303,739	47,034,558	40,283,809
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	四(65)(b)、十七(9)(b)	<b>77,745,788</b>	<b>76,900,136</b>	<b>20,649,815</b>	<b>19,391,340</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国中铁股份有限公司

截至2017年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润	合计		
2016年1月1日期初余额		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
截至2016年6月30日止六个月期间												
增减变动额		-	-	-	(16,264)	-	-	23,907	2,944,013	2,951,656	(170,539)	2,781,117
综合收益总额		-	-	-	(16,264)	-	-	-	5,462,613	5,446,349	(61,200)	5,385,149
净利润		-	-	-	-	-	-	-	5,462,613	5,462,613	(68,315)	5,394,298
其他综合收益	四(46)	-	-	-	(16,264)	-	-	-	-	(16,264)	7,115	(9,149)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,877	225,877
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	228,625	228,625
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,748)	(2,748)
利润分配		-	-	-	-	-	-	23,907	(2,518,600)	(2,494,693)	(335,216)	(2,829,909)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(49)	-	-	-	-	-	-	23,907	(23,907)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(49)	-	-	-	-	-	-	-	(1,964,610)	(1,964,610)	(335,216)	(2,299,826)
对永续债持有人分配的利息		-	-	-	-	-	-	-	(530,083)	(530,083)	-	(530,083)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	四(47)	-	-	-	-	4,197,854	-	-	-	4,197,854	175,848	4,373,702
使用专项储备	四(47)	-	-	-	-	(4,197,854)	-	-	-	(4,197,854)	(175,848)	(4,373,702)
2016年6月30日期末余额		22,844,302	11,940,000	41,754,319	49,630	-	4,173,136	1,224,588	51,552,668	133,538,643	8,643,602	142,182,245
2017年1月1日期初余额		22,844,302	11,940,000	41,410,961	398,692	-	5,356,153	1,700,155	56,683,552	140,333,815	8,825,387	149,159,202
截至2017年6月30日止六个月期间												
增减变动额		-	-	2,760,951	(238,240)	-	-	16,344	4,760,790	7,299,845	4,250,375	11,550,220
综合收益总额		-	-	-	(238,240)	-	-	-	7,707,374	7,469,134	(188,332)	7,280,802
净利润		-	-	-	-	-	-	-	7,707,374	7,707,374	(157,831)	7,549,543
其他综合收益	四(46)	-	-	-	(238,240)	-	-	-	-	(238,240)	(30,501)	(268,741)
股东投入和减少资本		-	-	2,760,951	-	-	-	-	(199,219)	2,561,732	4,662,048	7,223,780
股东投入资本	四(45)	-	-	2,552,356	-	-	-	-	-	2,552,356	4,671,424	7,223,780
其他	四(45)	-	-	208,595	-	-	-	-	(199,219)	9,376	(9,376)	-
利润分配		-	-	-	-	-	-	16,344	(2,747,365)	(2,731,021)	(223,341)	(2,954,362)
提取信托赔偿及一般风险准备	四(49)	-	-	-	-	-	-	16,344	(16,344)	-	-	-
对股东分配的普通股股利	四(49)	-	-	-	-	-	-	-	(2,010,299)	(2,010,299)	(223,341)	(2,233,640)
对永续债持有人分配的利息		-	-	-	-	-	-	-	(720,722)	(720,722)	-	(720,722)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	四(47)	-	-	-	-	4,807,637	-	-	-	4,807,637	-	4,807,637
使用专项储备	四(47)	-	-	-	-	(4,807,637)	-	-	-	(4,807,637)	-	(4,807,637)
2017年6月30日期末余额		22,844,302	11,940,000	44,171,912	160,452	-	5,356,153	1,716,499	61,444,342	147,633,660	13,075,762	160,709,422

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国中铁股份有限公司

截至2017年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日期初余额		22,844,302	11,940,000	52,081,025	(6,598)	-	3,501,755	20,903,465	111,263,949
截至2016年6月30日止六个月期间增减变动额		-	-	-	15	-	-	(843,785)	(843,770)
综合收益总额		-	-	-	15	-	-	1,650,908	1,650,923
净利润		-	-	-	-	-	-	1,650,908	1,650,908
其他综合收益		-	-	-	15	-	-	-	15
利润分配		-	-	-	-	-	-	(2,494,693)	(2,494,693)
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(1,964,610)	(1,964,610)
对永续债持有人分配的利息		-	-	-	-	-	-	(530,083)	(530,083)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	15,257	-	-	15,257
使用专项储备		-	-	-	-	(15,257)	-	-	(15,257)
2016年6月30日期末余额		22,844,302	11,940,000	52,081,025	(6,583)	-	3,501,755	20,059,680	110,420,179
2017年1月1日期初余额		22,844,302	11,940,000	51,736,226	(7,093)	-	4,684,772	28,798,843	119,997,050
截至2017年6月30日止六个月期间增减变动额		-	-	-	(305)	-	-	14,557,375	14,557,070
综合收益总额		-	-	-	(305)	-	-	17,288,396	17,288,091
净利润		-	-	-	-	-	-	17,288,396	17,288,396
其他综合收益		-	-	-	(305)	-	-	-	(305)
利润分配		-	-	-	-	-	-	(2,731,021)	(2,731,021)
对股东的分配	四(49)	-	-	-	-	-	-	(2,010,299)	(2,010,299)
对永续债持有人分配的利息		-	-	-	-	-	-	(720,722)	(720,722)
专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备		-	-	-	-	2,846	-	-	2,846
使用专项储备		-	-	-	-	(2,846)	-	-	(2,846)
2017年6月30日期末余额		22,844,302	11,940,000	51,736,226	(7,398)	-	4,684,772	43,356,218	134,554,120

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 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中国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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

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%。2016 年 1 至 2 月, 中铁工通过二级市场买入方式陆续增持本公司 H 股股票共计 16,439 万股, 增持后持有本公司 1,242,478 万股, 约占本公司已发行总股本的 54.39%。

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, 物贸物流; 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。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 8 月 30 日批准报出。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产公允价值确定(附注二(11))、应收款项坏账准备的计提方法(附注二(13))、存货的计价方法(附注二(14))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(17)、(20))、开发支出资本化的判断标准(附注二(20))、长期资产减值的判断标准(附注二(22))、补充退休福利的设定(附注二(23))、收入的确认时点(附注二(27))及递延所得税资产和递延所得税负债的确定(附注二(29))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(35)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的中期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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 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以及房地产开发期间较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为 12 个月以内。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 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。

### (6) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的部分投资但不丧失控制权，在合并财务报表中，处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积的金额不足冲减的，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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

结构化主体是指在判断主体的控制方时，表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政管理事务相关)的主体。主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断就该结构化主体而言，本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果本集团担任资产管理人时仅仅是代理人，则相关决策权主要为代表其他方(结构化主体的其他投资者)行使，因此并不控制该结构化主体。如果本集团担任资产管理人时被判断为主要代表其自身行使决策权，则是主要责任人，因而控制该结构化主体。

### (8) 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，具体请参见附注二(15)。

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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

### (10) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

##### —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持有目的为短期内出售的金融资产。

##### —应收款项

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。本集团划分为应收款项的金融资产主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

##### —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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日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一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者**(3)**、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债(续)

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。

本集团的其他金融负债，包括应付款项、借款、应付债券及财务担保合同等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 金融工具(续)

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (d) 金融资产及金融负债的抵销

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。

### (12) 套期会计—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。

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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 应收款项

应收款项主要包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：本公司及下属子公司将前五名应收款项以及单项金额占应收款项合计金额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款、其他应收款及长期应收款 坏账计提比例
一年以内	0.5%
一到二年	5%
二到三年	10%
三到四年	30%
四到五年	30%
五年以上	50%—80%

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 应收款项(续)

#### (c) 单项金额虽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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (e) 本集团向金融机构贴现应收票据或背书给他方时，如果与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬均已转移，符合终止确认条件时，按交易金额扣除应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。若保留了与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬，将收到的款项确认为负债。

### (14) 存货

#### (a) 分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、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。存货按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法、加权平均法或个别计价法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 房地产开发成本及房地产开发产品

房地产开发成本及房地产开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本结转时按实际成本核算；公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等，其所发生的支出列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 存货(续)

##### (d) 已完工未结算和已结算未完工

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配的施工间接成本等。于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

##### (e) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期资产减值损失。

##### (f) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (g) 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

#### (15) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 长期股权投资(续)

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本。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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于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。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

### (17) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

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。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备、试验设备及仪器等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧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并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	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	8—15	0—5	6.33—12.50
	工作量法	不适用	0—5	不适用
运输设备	年限平均法	4—12	0—5	7.92—25.00
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
其他固定资产	年限平均法	3—10	0—5	9.50—33.33

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

##### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(30)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 固定资产(续)

#### (e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (18) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

### (19) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 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，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 矿权

矿权包括探矿权和采矿权。

探矿权是指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。

采矿权是指取得采矿权的成本。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。

(b) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 无形资产(续)

#### (c) 特许经营权

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利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/期间实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度/期间摊销总额；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按 19—38 年采用年限平均法分期平均摊销。

#### (d) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 2—10 年平均摊销。

#### (e) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

#### (f) 软件

软件按预计使用年限或合同规定的使用年限 2—10 年平均摊销。

#### (g) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (h) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 无形资产(续)

#### (h) 研究与开发(续)

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺工法开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(22))。

### (21) 长期待摊费用

长期待摊费用包括软基处理费、经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (23) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (23) 职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金计划，属于设定提存计划；为原有离退休人员、因公已故员工遗属以及内退和下岗人员提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

##### (i) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (ii) 补充退休福利

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：

- 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)
- 设定受益计划义务的利息费用
- 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。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利(续)

#### (ii) 补充退休福利(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：

- 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利
- 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
- 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### (24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(a) 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，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(b) 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，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (25) 预计负债(续)

##### (c) 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机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，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

##### (d) 信托业务准备金

对于信托风险业务，本集团根据资产质量，综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求，客观判断风险损失，当履行该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

#### (26) 其他权益工具

本集团发行的金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (a) 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；
- (b) 该金融工具将来须用或可用企业自身权益工具进行结算，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。

权益工具以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认。在后续期间分派股利时，作为利润分配处理。对于本公司发行归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，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。

#### (27) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 收入确认(续)

##### (a) 建造合同

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

在建造合同的结果能够可靠地估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入及费用。建造合同的结果能够可靠地估计是指合同总收入能够可靠地计量，与合同相关的经济利益能够流入本集团，在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定及为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，以便实际合同成本能与以前的预计成本相比较。

完工进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度或者按实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

本集团按实际合同总收入扣除以前年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本扣除以前年度累计已确认的成本后的余额确认为当期成本。

当建造合同的结果不能可靠地估计，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失计入当期损益。

当一项包括建造数项资产的建造合同，同时满足：(i)、每项资产均有独立的建造计划；(ii)、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；(iii)、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：(i)、该组合同按一揽子交易签订；(ii)、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；(iii)、该组合同同时或依次履行，则该组合同合并为单项合同。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 收入确认(续)

##### (b) 销售商品

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退货的净额列示。

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。

出售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认。

##### (c) 提供劳务

提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入本集团，劳务的完成程度能够可靠的确定时，根据已完工作的测量进度、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例，按照完工百分比确认收入。

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，并结转已经发生的劳务成本。如果预计已经发生的劳务成本不能得到补偿的，应在发生成本时计入当期损益，不确认收入。

##### (d) BOT 合同

BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。于建设阶段，按照附注二(27)(a)所述的会计政策确认建造服务的合同收入和成本。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

(i)、合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产；

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 收入确认(续)

(d) BOT 合同(续)

(ii)、合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法或车流量法摊销。

本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

(e) BT 合同(指“建设和移交合同”)

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照附注二(27)(a)所述的会计政策确认相关建造服务合同收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(f) 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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

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。

### (29) 当期所得税和递延所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### (a) 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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 当期所得税和递延所得税(续)

##### (b) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关
- 本集团内该纳税主体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

#### (30) 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。其他的租赁为经营租赁。

##### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (30) 租赁(续)

##### (b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

##### (c) 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。

#### (31) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### (32) 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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (33) 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和信托财产管理等。

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。上述受托贷款及到期后将资金返还给委托人的义务在资产负债表外核算。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。

### (34) 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财企【2012】16 号关于印发《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和改进企业或者项目安全生产条件。

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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (35) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 建造及服务合同

根据完工百分比法确认建造及服务合同的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计建造及服务合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本集团管理层根据建造及服务合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。在合同进展过程中，本集团持续复核及修订合同预计总收入和合同预计总成本，并对合同进度进行复核。

本集团依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，或者业主不能履行合同条款规定的相关义务，本集团将就该项对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改合同预计损失的金额。这一修改将反映在本集团重新评估并需修改合同预计损失的当期财务报表中。

##### (ii) 坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在客观证据表明应收款项无法按其原有条款收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确定需要管理层根据当前市场情况，对于应收款项客户的财务状况、客户提供的担保(如有)以及账龄的历史经验作出估计，评估未来现金流量的现值。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项坏账准备。

##### (iii) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

本集团定期对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行评估。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，并考虑预期的技术更新和行业竞争而做出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时，可能需要相应调整折旧费用，因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一年度的实际结果有所不同，可能导致对固定资产的账面价值和累计折旧金额的调整。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (35) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iv) 高速公路特许经营权的摊销

采用 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。特许经营权资产之摊销按车流量法计提，即特定年限/期间实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度/期间摊销总额，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。

#### (v) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(22))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入增长率进行修订，修订后的收入增长率低于目前采用的收入增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际收入增长率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (vi) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

若管理层认为未来很有可能取得应纳税所得额，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损时，则以很可能取得的应纳税所得额为限确认与暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预期与原估计有差异时，则将在估计改变期间对递延所得税资产及税项的确认进行调整。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (35) 重要会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (vii) 离退休员工的补充福利

本集团承担的离退休员工补充福利费用，即设定受益计划责任。其现值取决于多项精算假设，包括折现率。该等假设的任何变动均将影响应付离退休人员福利费负债的账面价值。

本集团于每半年对计算离退休员工福利费负债现值时所采用的折现率进行重新评估。本集团重新评估时参考了与未来支付离退休员工补充福利时支付年限相当的国债利率。

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注四(41)。

于 2017 年 6 月 30 日，若折现率与管理层估计的相比增加/减少 0.25 个百分点，而所有其他因素维持不变，则离退休人员福利费负债的账面价值将减少人民币 62,059 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 67,590 千元)，或增加人民币 64,235 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 69,960 千元)。

##### (viii) 金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认。本集团按其判断选择多种方法，并主要根据于各个资产负债表日的当时市场情况作出假设。然而，若合理公允价值的估计幅度过于宽泛足以令管理层认为无法可靠计量公允价值，则该等金融工具将会按成本减去减值准备后的净额列示。

本集团依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (35) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 对结构化主体拥有控制的判断

在判断本集团是否控制由本集团担任资产管理人的结构化主体时，需要管理层基于所有的事实和情况综合判断本集团是以主要责任人还是其他方的代理人的身份行使决策权。如果本集团是主要责任人，则对结构化主体具有控制。在判断本集团是否为主要责任人时，考虑的因素包括资产管理人对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平和因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口。一旦相关事实和情况的变化导致这些因素发生变化时，本集团将进行重新评估。

##### (ii) 房地产销售收入

根据附注二(27)(b)所述的会计政策，本集团对于开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买者的时点，需要根据交易的发生情况做出判断。在多数情况下，所有权风险和报酬转移的时点，与购买者验收或视同验收的时点相一致。

在本集团与购房客户签订房屋销售合同时，按照部分银行的要求，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该项阶段性连带责任保证担保在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。在三方按揭贷款担保协议下，本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

根据本集团销售类似开发产品的历史经验，本集团相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率很低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本集团可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有影响。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (36) 重要会计政策变更

- (i) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，要求所有企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。本集团已采用上述准则修订编制截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

本集团将截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间发生的与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质，计入其他收益(附注四(54))，发生的与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入，比较期间财务报表未重列。

- (ii) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，并规定该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。本集团截至 2017 年 6 月 30 日止无持有待售的非流动资产、处置组和终止经营业务。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%

#### (2) 税收优惠

##### (a) 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、中铁一局集团市政环保工程有限公司及中铁一局集团铁路建设有限公司经所在地国家税务局批准,2016年享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行15%的优惠税率;2017年如满足“设在西部地区,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件,并经所在地税务机关批准,则2017年将继续执行15%的优惠税率,管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (a) 西部大开发税收优惠政策(续)

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第二工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局第六工程有限公司、中铁二局集团建筑工程有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司及中铁二局集团勘测设计院经所在地国家税务局批准，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁三局集团有限公司(以下简称“中铁三局”)下属子公司中铁三局集团西北工程有限公司、中铁三局集团桥隧工程有限公司经所在地国家税务局批准，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)及其下属子公司中铁五局第六工程有限责任公司、中铁五局集团成都工程有限责任公司及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，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁七局集团有限公司(以下简称“中铁七局”)下属子公司中铁七局集团第三工程有限公司及中铁七局集团西藏工程有限公司经所在地国家税务局批准，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (a) 西部大开发税收优惠政策(续)

中铁八局集团有限公司(以下简称“中铁八局”)及其下属子公司中铁八局集团第一工程有限公司、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、中铁八局集团昆明铁路建设有限公司、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、昆明铁路轨枕有限责任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，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁十局集团有限公司(以下简称“中铁十局”)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，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)下属子公司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，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁电气化局集团有限公司(以下简称“电气化局”)下属子公司中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司及宝鸡保德利电气设备有限责任公司经所在地国家税务局批准，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (a) 西部大开发税收优惠政策(续)

中铁北京工程局集团有限公司(原名为中国中铁航空港建设集团有限公司)下属子公司中铁北京工程局第一工程有限公司(原名为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，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

2017年中铁高新工业股份有限公司(原名：中铁二局股份有限公司，以下简称“中铁工业”)将中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)、中铁工程装备集团有限公司(以下简称“中铁装备”)、中铁山桥集团有限公司(以下简称“中铁山桥”)及中铁科工集团有限公司(以下简称“中铁科工”)纳入合并范围。中铁宝桥、中铁宝桥下属子公司中铁宝工有限责任公司、中铁装备下属子公司中铁工程装备集团机电工程有限公司经所在地国家税务局批准，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。中铁装备下属子公司中铁电建重型装备制造有限公司经所在地国家税务局批准，2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，2017年可享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率，管理层预计2018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，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (a) 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(以下简称“铁二院”)及其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责任公司、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、中铁二院西北勘察设计有限责任公司、中铁二院贵阳勘察设计有限责任公司及中铁二院成都工程检测有限责任公司经所在地国家税务局批准，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁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公司、中铁成都桥梁技术有限公司及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，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率；2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁上海工程局集团有限公司(以下简称“中铁上海局”)下属子公司中铁上海工程局集团第六工程有限公司，2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将继续执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (a) 西部大开发税收优惠政策(续)

中铁贵阳投资发展有限公司2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关审核批准，2017年将执行15%的优惠税率。管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁物贸集团有限公司(以下简称“中铁物贸”)下属子公司中铁物贸重庆有限责任公司2016年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。2017年如满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则2017年将执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

##### (b) 其他主要税收优惠政策

中铁一局：根据2007年新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，中铁一局下属子公司兰州中铁水务有限公司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；中铁一局下属子公司北京兴源水务有限公司、广德中铁水务有限公司及广德中铁经开水务有限公司2016年至2018年免征企业所得税，2019年至2021年减半征收，适用12.5%的企业所得税税率。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (b) 其他主要税收优惠政策(续)

中铁三局：①、下属子公司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、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；②、下属子公司中铁三局集团电务工程有限公司及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，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率；③、下属子公司中铁三局集团天津建设工程有限公司，经天津市科学技术厅、天津市财政厅、天津市国家税务局和天津市地方税务局审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁四局集团有限公司(以下简称“中铁四局”)下属子公司中铁四局集团钢结构有限公司，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，2016年至2018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、中铁五局集团第二工程有限责任公司、中铁五局集团电务工程有限责任公司，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。中铁五局集团机械化工程有限责任公司、中铁五局集团第二工程有限责任公司及中铁五局集团电务工程有限责任公司2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁六局下属子公司中铁丰桥桥梁有限公司根据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，于2013年至2015年度享受企业所得税优惠企业所得税减按15%税率征收，2016年底重新申请优惠税率，已取得批文，2016年至2018年享受优惠企业所得税减按15%税率征收。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (b) 其他主要税收优惠政策(续)

中铁七局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，2017年已提交优惠税率延期申请，如经批准，2017年至2019年将继续享受15%的企业所得税优惠税率，管理层预计2017年下半年可以取得批文。

中铁大桥局：①、下属子公司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、下属子公司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，2017年已提交优惠税率延期申请，如经批准，2017年至2019年将继续享受15%的企业所得税优惠税率，管理层预计2017年下半年可以取得批文；③、下属子公司中铁大桥局集团第六工程有限公司、中铁大桥局集团第七工程有限公司和中铁大桥局集团武汉桥梁特种技术有限公司经湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

电气化局下属子公司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下属子公司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。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (b) 其他主要税收优惠政策(续)

中铁国际集团有限公司(以下简称“中铁国际”)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》，2015年5月5日起的五年内继续免除塞纺“事件布”、“校服布”和“军装”等印花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。《企业创办协议增补》规定塞纺2010年起延续十年内免缴所得税。

中铁华铁工程设计集团有限公司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，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

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。截至目前，中铁工程设计咨询有限公司正在申请新的高新技术企业证书，预期2017年下半年可以取得新的证书。根据国家税务总局相关政策，2017年截至目前仍按照15%计算当期所得税和递延所得税。

中铁大桥勘测设计院集团有限公司：①、下属子公司中铁武汉勘察设计研究院有限公司，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，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率；②、下属子公司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。③、下属子公司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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (b) 其他主要税收优惠政策(续)

2017年1月，中铁工业将中铁宝桥、中铁装备、中铁山桥及中铁科工纳入合并范围。

中铁山桥：①、中铁山桥经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收，2017年已提交优惠税率延期申请，如经批准，2017年至2019年将继续享受15%的企业所得税优惠税率，管理层预计2017年下半年可以取得批文；②、下属子公司江苏中铁山桥重工有限公司经江苏省国家税务局审批，根据企业所得税法规定，享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，2016年至2018年可享受此优惠政策；③、下属子公司湖北武铁山桥轨道装备有限公司经湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按15%征收。

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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (b) 其他主要税收优惠政策(续)

中铁科工：①、下属子公司中铁科工集团轨道交通装备有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率；②、下属子公司中铁工程机械研究设计院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率；③、下属子公司中铁九桥工程有限公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁装备：①、中铁装备经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2016年享受15%的企业所得税优惠税率；②、下属子公司中铁工程装备集团技术服务有限公司、中铁工程装备集团盾构制造有限公司及中铁工程装备集团隧道设备制造有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁第六勘察设计院集团有限公司(以下简称“铁六院”)：①、铁六院经天津市科学技术委员会、天津市国家税务局、天津市财政局、天津市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率；②、下属子公司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，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率；③、下属子公司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、下属子公司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，2015年至2017年享受15%的企业所得税优惠税率。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (b) 其他主要税收优惠政策(续)

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。下属子公司中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司及中铁武汉电气化局集团科工装备有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁上海局下属子公司中铁上海工程局集团第三工程有限公司经安徽省科技厅、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，2016年至2018年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁隧道局集团有限公司及其下属子公司中铁隧道一处有限公司及中铁隧道集团机电工程有限公司，根据乌兹别克斯坦国总统令(隧道局)NO.2005，享受免除安革连·琶布电气化铁路线项目在乌兹别克斯坦建设期间的企业所得税。

中铁物贸：①、下属子公司鲁班(北京)电子商务科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局认定高新技术企业局联合审批，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、下属子公司中铁物贸(深圳)有限公司2017年如满足“设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区，以所在区域企业所得税优惠目录中规定的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，且经所在地税务机关批准，则2017年将执行15%的优惠税率，管理层预计2018年可以取得该税收优惠政策批复。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	247,280	250,905
银行存款	82,907,138	114,997,613
其他货币资金	7,547,381	8,836,019
合计	<u>90,701,799</u>	<u>124,084,537</u>
其中：存放在中国大陆地区以外 的款项总额	<u>3,494,180</u>	<u>4,804,079</u>

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款等以及受到限制的存款。于 2017 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含的受限资金为人民币 12,956,011 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 9,254,102 千元)(附注四(66))，主要为保证金、存放中央银行法定准备金和到期日为三个月以上的定期存款。存放在境外且资金汇回受到限制的款项总额为人民币 121,395 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 357,788 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
— 权益工具投资	1,005,242	117,450
— 衍生金融资产	2,158	6,015
合计	<u>1,007,400</u>	<u>123,465</u>

交易性权益工具投资主要为股票投资和基金投资，其公允价值根据证券交易所每期末最后一个交易日收盘价确定。衍生金融资产的公允价值根据交易银行确认的金额或根据其提供的期末市场汇率计算的金额确定。

(3) 应收票据

(a) 应收票据分类

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,913,633	4,278,500
商业承兑汇票	2,255,902	7,492,642
合计	<u>5,169,535</u>	<u>11,771,142</u>

(b) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团质押的应收票据为人民币 200 千元(2016 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,370,837	5,000
商业承兑汇票	23,949	-
合计	<u>3,394,786</u>	<u>5,000</u>

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无应收外部单位签发的银行承兑汇票或商业承兑汇票已贴现取得的短期借款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团因出票人未履约而将其转入应收账款的票据金额为人民币 643,000 千元(2016 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	164,385,011	144,211,152
减：坏账准备	3,911,287	3,678,692
净额	<u>160,473,724</u>	<u>140,532,460</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	占总额 比例	2016 年 12 月 31 日	占总额 比例
一年以内	122,319,353	74%	103,481,727	71%
一到二年	20,887,618	13%	19,811,753	14%
二到三年	10,029,341	6%	10,030,732	7%
三到四年	5,628,867	3%	5,945,452	4%
四到五年	2,671,293	2%	2,387,921	2%
五年以上	2,848,539	2%	2,553,567	2%
合计	<u>164,385,011</u>	<u>100%</u>	<u>144,211,152</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 6 月 30 日，无已逾期未计提减值准备的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	53,015,321	33%	889,348	1.68%	54,117,182	38%	791,211	1.46%
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,104,538	46%	2,470,487	3.25%	70,165,228	48%	2,239,849	3.19%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	35,265,152	21%	551,452	1.56%	19,928,742	14%	647,632	3.25%
合计	164,385,011	100%	3,911,287	2.38%	144,211,152	100%	3,678,692	2.55%

(c) 于 2017 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	45,518,383	310,401	0.68%	(i)
应收账款 2	675,321	3,377	0.50%	(i)
应收账款 3	462,892	2,314	0.50%	(i)
应收账款 4	461,012	2,305	0.50%	(i)
应收账款 5	329,998	14,807	4.49%	(i)

(i) 本集团结合对方公司业务情况、财务状况及账龄，相应计提了坏账准备。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
	金额	金额	
一年以内	59,955,904	299,481	0.50
一到二年	8,768,564	436,280	5.00
二到三年	3,796,141	379,123	10.00
三到四年	1,599,257	485,722	30.00
四到五年	975,968	292,931	30.00
五年以上	1,008,704	576,950	57.20
合计	76,104,538	2,470,487	3.25

  

	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
	金额	金额	
一年以内	54,999,825	274,999	0.50
一到二年	7,916,477	395,824	5.00
二到三年	4,044,574	404,457	10.00
三到四年	1,385,708	415,713	30.00
四到五年	966,265	289,879	30.00
五年以上	852,379	458,977	53.85
合计	70,165,228	2,239,849	3.19

(e) 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 471,092 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 540,548 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 220,265 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 321,787 千元)，其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	转回或 收回金额	收回方式
应收账款 1	收回工程款	回收可能性	13,310	银行存款
应收账款 2	收回工程款	回收可能性	9,324	银行存款
应收账款 3	收回工程款	回收可能性	5,750	银行存款

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(f) 本期实际核销的应收账款为人民币 6,473 千元。

(g) 于 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>48,634,536</u>	<u>284,853</u>	<u>30%</u>

(h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

(i) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

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

(j) 其他说明

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 486,590 千元的应收账款(2016 年 12 月 31 日：人民币 534,337 千元)已质押取得银行借款人民币 345,000 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 526,841 千元)(附注四(36))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	22,625,544	74%	35,389,186	81%
一到二年	6,177,412	20%	6,100,026	14%
二到三年	898,697	3%	1,377,921	3%
三年以上	1,061,615	3%	664,271	2%
合计	<u>30,763,268</u>	<u>100%</u>	<u>43,531,404</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 8,137,724 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 8,142,218 千元)，主要为预付的分包工程款及材料款。

(b) 于 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,389,294</u>	<u>21%</u>

(6) 应收股利

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
新铁德奥道岔有限公司	20,000	-
北京丰怀轨枕有限公司	1,422	4,733
肇庆中铁投资建设有限公司	1,271	1,271
厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	9,800
惠州港业股份有限公司	-	192
其他	18	-
合计	<u>22,711</u>	<u>15,996</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	16,588,504	12,938,093
有息拆借资金	8,772,158	6,761,335
应收其他代垫款	6,318,473	4,826,300
押金	2,918,724	2,696,924
应收代缴税金	267,507	259,762
其他	11,764,764	13,497,466
小计	<u>46,630,130</u>	<u>40,979,880</u>
减：坏账准备	<u>4,830,909</u>	<u>4,331,534</u>
合计	<u>41,799,221</u>	<u>36,648,346</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	32,182,822	26,589,961
一到二年	6,368,675	6,461,060
二到三年	2,223,269	3,196,665
三到四年	2,172,948	1,491,831
四到五年	1,230,074	1,344,305
五年以上	2,452,342	1,896,058
合计	<u>46,630,130</u>	<u>40,979,880</u>

于 2017 年 6 月 30 日，无已逾期未计提减值准备的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	16,959,698	36%	2,084,129	12.29%	16,209,293	40%	2,715,142	16.75%
按信用风险特征组合 计提坏账准备	18,176,435	39%	815,092	4.48%	16,136,430	39%	801,679	4.97%
单项金额虽不重大 但单独计提提坏 账准备	11,493,997	25%	1,931,688	16.81%	8,634,157	21%	814,713	9.44%
合计	46,630,130	100%	4,830,909	10.36%	40,979,880	100%	4,331,534	10.57%

(c) 于 2017 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 1	1,041,419	25,131	2.41%	(i)
公司 2	850,000	8,500	1.00%	(i)
公司 3	795,694	503,705	63.30%	(i)
公司 4	770,896	20,120	2.61%	(i)
公司 5	720,828	496,711	68.91%	(i)

(i) 本集团结合对方公司业务情况、财务状况及账龄，相应计提了坏账准备。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比 例(%)
一年以内	13,597,111	67,319	0.50	11,243,821	55,775	0.50
一到二年	2,014,056	100,719	5.00	2,386,717	119,336	5.00
二到三年	1,277,039	128,894	10.00	1,196,710	119,671	10.00
三到四年	481,606	144,482	30.00	536,598	160,979	30.00
四到五年	306,517	91,955	30.00	257,886	77,366	30.00
五年以上	500,106	281,723	56.33	514,698	268,552	52.18
合计	18,176,435	815,092	4.48	16,136,430	801,679	4.97

(e) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 512,667 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 501,747 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 101,961 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 146,945 千元)。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	转回或 收回金额	收回方式
其他应收款 1	收回履约保证金	回收可能性	7,105	银行存款
其他应收款 2	收回履约保证金	回收可能性	4,131	银行存款
其他应收款 3	收回履约保证金	回收可能性	2,344	银行存款

(f) 本期实际核销的其他应收款为人民币 37,402 千元。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 其他应收款(续)

(g) 于 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例(%)	坏账 准备
公司 1	投标保证金	2,870,720	1 年以内	6.16	-
公司 2	拆借资金	2,000,000	3 年以内	4.29	-
公司 3	拆借资金	1,071,779	1 年以内	2.30	-
公司 4	投标保证金、 应收其他代垫款等	1,041,419	5 年以上	1.38	25,131
公司 5	投标保证金、 应收其他代垫款等	850,000	1 年以内	1.82	8,500
合计		<u>7,833,918</u>		<u>15.95</u>	<u>33,631</u>

#### (h) 涉及政府补助的其他应收款

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无涉及政府补助的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

#### (i) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

#### (j) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2017 年 6 月 30 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(2016 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,574,717	11,379	19,563,338	14,896,590	11,406	14,885,184
周转材料	6,023,436	1,177	6,022,259	5,342,976	1,177	5,341,799
在产品	3,376,819	1,415	3,375,404	2,782,594	1,415	2,781,179
库存商品	5,114,576	63,640	5,050,936	4,297,183	65,891	4,231,292
房地产开发成本(i)	76,670,432	204,309	76,466,123	61,166,565	204,309	60,962,256
房地产开发产品(ii)	23,436,104	942,271	22,493,833	24,259,046	944,491	23,314,555
临时设施	1,837,685	-	1,837,685	1,497,236	-	1,497,236
已完工未结算(iii)	114,832,216	304,854	114,527,362	112,195,239	404,339	111,790,900
合计	<u>250,865,985</u>	<u>1,529,045</u>	<u>249,336,940</u>	<u>226,437,429</u>	<u>1,633,028</u>	<u>224,804,401</u>

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 13,569,783 千元的存货(2016 年 12 月 31 日：人民币 19,427,526 千元)已用作人民币 7,434,290 千元的银行借款抵押物(2016 年 12 月 31 日：人民币 8,887,692 千元)(附注四(36))。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (8) 存货(续)

##### (a) 存货分类如下(续):

##### (i) 房地产开发成本明细如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末 账面余额	期初 账面余额
中铁城彩石项目	2016年12月	2021年03月	19,274,435	9,880,547	10,399
中铁阅山湖项目	2013年01月	2024年03月	9,780,000	2,852,220	2,373,514
天津诺德中心项目二期	2014年10月	2017年12月	4,456,931	2,847,629	2,673,762
珠海诺德国际花园项目	2014年08月	2017年12月	3,037,280	2,622,847	2,511,429
大连梓元·琥珀湾项目	2011年11月	2026年11月	4,034,895	2,610,035	2,538,250
上海宝山项目	2014年05月	2018年12月	3,782,310	2,248,593	2,009,290
青岛世博城项目	2016年10月	2028年12月	26,870,000	1,808,638	915,147
上海诺德国际广场项目	2014年09月	2017年07月	1,909,972	1,628,438	1,576,755
大连诺德滨海花园项目	2010年09月	2017年10月	4,432,684	1,624,078	1,544,131
贵州龙里项目	2011年04月	2021年04月	12,000,000	1,580,119	1,638,475
长春中铁城项目	2014年04月	2022年12月	6,524,390	1,549,663	1,444,253
大连梓元·琥珀湾项目一期	2010年09月	2018年09月	2,192,121	1,478,436	1,430,513
中铁瑞城龙郡项目	2009年06月	2018年12月	2,000,000	1,433,448	1,408,949
妈祖城项目	2009年09月	2018年09月	2,500,000	1,410,293	1,409,192
中铁·世纪金桥项目	2014年08月	2019年08月	3,238,000	1,392,828	1,476,627
诺德名城项目	2011年05月	2021年09月	5,695,470	1,367,065	1,172,859
济南中铁·逸都国际城项目	2012年05月	2019年12月	5,880,372	1,357,678	1,255,394
天津诺德英蓝国际金融中心项目	2011年02月	2019年10月	2,931,940	1,352,186	1,261,815
贵阳中铁·逸都国际项目	2009年03月	2020年12月	13,360,959	1,062,976	817,407
中铁·骑士府邸项目	2015年06月	2019年06月	1,441,020	1,045,475	990,906
百瑞景中央生活区项目	2007年12月	2019年06月	7,626,730	1,028,377	1,207,638
诺德龙湾花园项目	2013年04月	2018年12月	1,938,660	1,013,840	962,791
中国中铁轨道研发设计中心	2015年11月	2021年11月	3,660,844	1,008,082	715,384
青岛市北 CBD 项目	2015年08月	2017年12月	1,705,820	1,004,721	845,718
其他项目			187,696,756	29,462,220	26,975,967
合计			337,971,589	76,670,432	61,166,565

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (8) 存货(续)

##### (a) 存货分类如下(续)：

##### (ii) 房地产开发产品明细如下：

项目名称	竣工时间	期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末 账面余额
广州诺德中心	2017 年 05 月	-	2,049,541	390,664	1,658,877
三亚子悦麓项目 1#、2#、3#、4#、 5#地块	2015 年 12 月	1,827,605	-	210,875	1,616,730
包头诺德国际花园项目	2015 年 12 月	1,247,552	17,271	44,194	1,220,629
青岛国际贸易中心项目	2013 年 12 月	1,274,954	-	99,390	1,175,564
厦门中铁·元湾项目	2015 年 11 月	1,314,262	78,036	436,701	955,597
长沙水映加州花园项目一、二、三期	2016 年 12 月	774,604	-	98,627	675,977
中铁·西安中心项目	2016 年 06 月	683,132	-	10,663	672,469
贵阳中铁·逸都国际项目 A 组团三 期、B 组团、C 组团、D 组团	2016 年 12 月	1,041,016	-	379,726	661,290
诺城花园、诺城广场项目	2017 年 05 月	304,055	709,682	373,597	640,140
大连诺德滨海花园项目二期	2015 年 12 月	946,113	-	322,963	623,150
北京中铁·花溪渡项目一期、二期	2015 年 06 月	693,507	-	100,888	592,619
成都中铁西城项目	2014 年 11 月	343,602	210,741	-	554,343
中铁奥维尔项目一期	2014 年 05 月	24,656	499,915	34,689	489,882
中铁诺德龙湾花园项目	2016 年 06 月	437,480	-	40,369	397,111
西安中铁·琉森水岸项目	2016 年 09 月	451,344	-	54,964	396,380
中铁华胥美邦项目一、二、三期	2016 年 11 月	410,456	-	18,236	392,220
天津诺德名苑项目	2016 年 08 月	474,505	15,591	101,552	388,544
白晶谷项目 A、B、L、M、K 区	2015 年 11 月	311,524	73,731	-	385,255
中铁共青湖项目 A、B、C 组团	2015 年 10 月	406,316	-	67,820	338,496
中铁金花城项目	2015 年 06 月	327,070	647	536	327,181
珠海凤凰谷项目	2014 年 10 月	344,204	7,693	25,362	326,535
百瑞景五期东区 8#、9#、10#号楼	2017 年 05 月	-	476,524	178,145	298,379
西安缤纷南郡项目	2013 年 09 月	311,785	-	16,955	294,830
缙香郡项目	2016 年 12 月	330,223	24,400	77,020	277,603
其他项目		9,979,081	2,644,542	4,547,320	8,076,303
合计		24,259,046	6,808,314	7,631,256	23,436,104

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

(iii)已完工未结算:

	2017 年 6 月 30 日	2016 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	114,527,362	111,790,900
作为流动负债计入预收款项的已结算 未完工(附注四(28))	<u>(14,080,542)</u>	<u>(12,952,127)</u>
合计	<u>100,446,820</u>	<u>98,838,773</u>

在建合同工程分析:

累计已发生成本	3,486,788,206	3,281,985,978
累计已确认毛利	237,475,609	223,986,770
减: 预计损失	304,854	404,339
已办理结算款	<u>3,623,512,141</u>	<u>3,406,729,636</u>
合计	<u>100,446,820</u>	<u>98,838,773</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	本期 计提	其他 增加	本期 转回	本期 转销	汇率变 动影响	2017 年 6 月 30 日
原材料	11,406	-	-	27	-	-	11,379
周转材料	1,177	-	-	-	-	-	1,177
在产品	1,415	-	-	-	-	-	1,415
库存商品	65,891	428	-	2,474	190	(15)	63,640
房地产开发成本	204,309	-	-	-	-	-	204,309
房地产开发产品	944,491	32,936	34,092	35,703	33,545	-	942,271
已完工未结算	404,339	72,288	-	171,053	639	(81)	304,854
合计	<u>1,633,028</u>	<u>105,652</u>	<u>34,092</u>	<u>209,257</u>	<u>34,374</u>	<u>(96)</u>	<u>1,529,045</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的 具体依据	本期转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	可变现净值上升
库存商品		可变现净值上升或已实现销售
房地产开发产品		可变现净值上升或已实现销售
已完工未结算	合同预计总成本超过合同预计总收入	以前年度计提合同预计损失的建造合同发生有利变更或以前年度计提合同预计损失于本期实现

(d) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2017 年 6 月 30 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 11,178,258 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 9,863,364 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 一年内到期的非流动资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款 (附注四(12))	8,848,588	6,338,959
可供出售金融资产(附注四(11))	1,850,705	1,209,945
合计	<u>10,699,293</u>	<u>7,548,904</u>

(10) 其他流动资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预缴税金	5,664,534	3,908,632
待结算进项税额	4,017,329	1,519,381
其他	971,580	273,909
合计	<u>10,653,443</u>	<u>5,701,922</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量(a)		
—非上市信托产品投资	6,359,022	6,563,665
—可供出售权益工具	1,403,949	1,412,123
—其他	1,199,631	837,586
小计	<u>8,962,602</u>	<u>8,813,374</u>
以成本计量(a)		
—可供出售权益工具	<u>5,800,693</u>	<u>5,657,838</u>
减：减值准备	193,919	365,458
	<u>14,569,376</u>	<u>14,105,754</u>
减：列示于一年内到期的非 流动资产的可供出售 金融资产	1,850,705	1,209,945
净额	<u>12,718,671</u>	<u>12,895,809</u>

于 2017 年 6 月 30 日，以成本计量的可供出售金融资产主要为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 5,768,754 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 5,626,399 千元)，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

除上述按成本计量的可供出售权益工具以外的其他可供出售金融资产期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值部分来源于证券交易所期末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，参见附注十五。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
非上市信托产品投资		
—公允价值	6,285,862	6,320,655
—成本	6,268,574	6,473,217
—累计计入其他综合收益	90,448	90,448
—累计计提减值	73,160	243,010
可供出售权益工具		
—公允价值	1,343,293	1,349,278
—成本	929,713	911,471
—累计计入其他综合收益	474,236	500,652
—累计计提减值	60,656	62,845
其他		
—公允价值	1,171,467	809,422
—成本	1,211,494	834,920
—累计计入其他综合收益	(11,863)	2,666
—累计计提减值	28,164	28,164
合计		
—公允价值	8,800,622	8,479,355
—成本	8,409,781	8,219,608
—累计计入其他综合收益	552,821	593,766
—累计计提减值	161,980	334,019

其他可供出售金融资产主要为本集团购买的基金，投资范围为具有较好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的股票、债券、资产支持证券、债券回购、银行存款、货币市场工具、权证以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。其中包括本集团未纳入合并范围的结构化主体，其总发行规模为人民币 22,820,500 千元。本集团在该基金的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值人民币 140,811 千元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	在被投资单 位持股比例 %	本期现 金分红
可供出售权益工具—成本						
—太中银铁路有限责任公司(注 1)	2,000,000	-	-	2,000,000	17.50	-
—华西证券股份有限公司	1,822,295	-	-	1,822,295	4.67	-
—中国信托保障基金有限责任公司	500,000	-	-	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(注 2)	180,000	-	-	180,000	15.00	-
—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 3)	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(注 4)	80,000	-	-	80,000	16.00	-
—包满铁路有限责任公司	75,000	-	-	75,000	6.00	-
—其他	500,452	177,390	34,535	643,307		-
合计	<u>5,657,838</u>	<u>177,390</u>	<u>34,535</u>	<u>5,800,693</u>		-
可供出售权益工具—减值准备						
—其他	31,439	500	-	31,939		
净额	<u>5,626,399</u>	<u>176,890</u>	<u>34,535</u>	<u>5,768,754</u>		

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 可供出售金融资产(续)

##### (a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

注 1: 本公司持有太中银铁路有限责任公司(以下简称“太中银”)17.5%的股权, 不参与太中银经营管理, 对其无法实施重大影响, 因此作为可供出售金融资产核算。

注 2: 本公司之子公司中铁二局工程有限公司(以下简称“中铁二局有限”)持有中铁渤海铁路轮渡有限责任公司(以下简称“中铁渤海”)15%的股权, 中铁渤海的大股东是济南铁路局, 持股 50%, 中铁二局有限不参与中铁渤海经营管理, 对其无法实施重大影响, 因此作为可供出售金融资产核算。

注 3: 本公司之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”)51%的股权, 全权委托另一第三方股东独立经营管理, 对雍欣堂不具备实质控制权和重大影响, 因此作为可供出售金融资产核算。

注 4: 本公司之子公司中铁三局、中铁七局、中铁大桥局合计持有武汉江城明珠酒店有限责任公司(以下简称“明珠酒店”)16%的股权, 未在明珠酒店董事会中派驻董事, 对其无法实施重大影响, 因此作为可供出售金融资产核算。

##### (b) 按公允价值计量的可供出售金融资产减值准备

相关信息分析如下:

	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
2016 年 12 月 31 日	243,010	62,845	28,164	334,019
本期减少	169,850	-	-	169,850
汇率变动影响	-	(2,189)	-	(2,189)
2017 年 6 月 30 日	<u>73,160</u>	<u>60,656</u>	<u>28,164</u>	<u>161,980</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 可供出售金融资产(续)

##### (c) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司下属子公司中铁信托有限责任公司(以下简称“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托投资产品。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 2017 年 6 月 30 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 2,600,520 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 2,797,389 千元)。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团发起的未合并结构化主体规模为人民币 464,270,637 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 400,479,000 千元)。

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 长期应收款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收长期工程款	16,345,118	9,958,587
发放贷款及垫款	6,894,059	5,868,538
应收投资款	695,730	-
分期收款提供劳务	28,508	72,190
应收融资租赁款	7,857	57,244
减：未实现融资收益	595	11,967
小计	<u>23,970,677</u>	<u>15,944,592</u>
减：减值准备	121,783	40,834
小计	<u>23,848,894</u>	<u>15,903,758</u>
减：一年内到期的长期应收款		
其中：应收长期工程款	8,798,359	6,239,160
发放贷款及垫款	17,852	17,852
分期收款提供劳务	28,508	72,190
应收融资租赁款	3,869	9,757
小计	<u>8,848,588</u>	<u>6,338,959</u>
净额	<u>15,000,306</u>	<u>9,564,799</u>

#### (a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

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

#### (b) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

于 2017 年 6 月 30 日，本集团不存在因长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2016 年 12 月 31 日：无)。

#### (c) 其他说明

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无长期应收款质押取得银行借款(2016 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 410,038 千元的长期应收款已质押取得银行借款人民币 126,903 千元)(附注四(36))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	7,014,342	5,529,124
联营企业(b)	7,954,100	5,958,702
股权分置流通权(c)	163,428	163,428
小计	<u>15,131,870</u>	<u>11,651,254</u>
减：减值准备	5,000	6,201
合计	<u>15,126,870</u>	<u>11,645,053</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 6 月 30 日	持股比例 %	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他			
重庆垫忠高速公路有限 公司(注 1)	1,045,771	-	-	(22,105)	-	-	-	-	-	1,023,666	80.00	-
四川天府机场高速公路 有限公司	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	50.00	-
云南玉楚高速公路投资 开发有限公司(注 2)	-	483,500	-	-	-	-	-	-	-	483,500	17.41	-
重庆渝邻高速公路有限 公司(注 3)	361,365	-	-	51,869	-	-	-	-	-	413,234	49.00	-
海口铁海管廊投资发展 有限公司(注 4)	-	400,000	-	-	-	-	-	-	-	400,000	80.00	-
北京诺城置业有限公司 (注 5)	166,540	-	-	118,267	-	-	-	-	-	284,807	33.33	-
重庆中铁安居文化旅游 发展有限公司(注 6)	14,139	240,000	-	(3,341)	-	-	-	-	-	250,798	51.00	-
新铁德奥道岔有限公司	249,136	-	-	34,116	-	-	50,000	-	-	233,252	50.00	-
其他合营企业	2,687,173	889,149	620,227	(11,757)	-	-	24,253	-	-	2,920,085		5,000
合计	5,524,124	2,012,649	620,227	167,049	-	-	74,253	-	-	7,009,342		5,000

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (13) 长期股权投资(续)

###### (a) 合营企业(续)

注 1: 本公司之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%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策需要经过全体董事一致通过。交通投资和对方股东共同控制垫忠高速, 因此作为合营企业按权益法核算。

注 2: 本公司之子公司中铁开发投资有限公司(以下简称“中铁开投”)持有云南玉楚高速公路投资开发有限公司(以下简称“玉楚高速”)17.41%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。中铁开投和对方股东共同控制玉楚高速, 因此作为合营企业按权益法核算。

注 3: 本公司之子公司交通投资持有重庆渝邻高速公路有限公司(以下简称“渝邻高速”)49%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策需要经过全体董事一致通过。交通投资和对方股东共同控制渝邻高速, 因此作为合营企业按权益法核算。

注 4: 本公司之子公司中铁四局持有海口铁海管廊投资发展有限公司(以下简称“铁海管廊”)80%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。中铁四局和对方股东共同控制铁海管廊, 因此作为合营企业按权益法核算。

注 5: 本公司之子公司中铁建工集团有限公司(以下简称“中铁建工”)持有北京诺城置业有限公司(以下简称“诺城置业”)33.33%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。中铁建工和对方股东共同控制诺城置业, 因此作为合营企业按权益法核算。

注 6: 本公司之子公司中铁置业集团有限公司(以下简称“中铁置业”)持有重庆中铁安居文化旅游发展有限公司(以下简称“重庆安居”)51%的股权, 根据该公司章程规定, 其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经全体股东一致通过。中铁置业和对方股东共同控制重庆安居, 因此作为合营企业按权益法核算。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 6 月 30 日	持股比例 %	减值准备 期末余额	
		增加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	转销减值 准备				其他 (注 6)
中国铁路设计集团有限公司 (注 1)	893,244	-	-	-	-	-	80,848	-	1,163	813,559	30.00	-
武汉杨泗港大桥有限公司(注 2)	575,000	130,000	-	-	-	-	-	-	(10,666)	694,334	50.00	-
华刚矿业股份有限公司	392,869	-	-	98,065	-	-	-	-	125,873	616,807	41.72	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司(注 3)	567,056	-	-	-	-	-	-	-	660	567,716	50.00	-
恒邦财产保险股份有限公司	-	436,720	-	-	-	-	-	-	-	436,720	20.00	-
浙江杭海城际铁路有限公司	-	408,000	-	-	-	-	-	-	-	408,000	20.00	-
徽银金融租赁有限公司(注 4)	340,327	-	-	28,668	-	-	-	-	-	368,995	15.00	-
中铁大连五号线地铁有限公司	-	297,166	-	-	-	-	-	-	-	297,166	39.10	-
武汉墨北路桥有限公司(注 5)	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000	50.00	-
长沙空港城建设开发有限公司	180,000	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000	45.00	-
其他联营企业	2,759,005	625,427	49,557	17,908	-	-	42,867	1,201	9,686	3,320,803		-
合计	5,957,501	1,897,313	49,557	144,641	-	-	123,715	1,201	126,716	7,954,100		-

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (13) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

注1：本公司之联营企业铁道第三勘察设计院集团有限公司于本期更名为中国铁路设计集团有限公司。

注2：本公司之子公司中铁大桥局于2014年与其他三方第三方股东投资设立武汉杨泗港大桥有限公司(以下简称“武汉杨泗港”)，中铁大桥局持有武汉杨泗港50%的股权，另外三方分别持有35%、10%和5%的股权。根据该公司章程规定，中铁大桥局仅在武汉杨泗港董事会中占有42.86%的表决权，对其仅施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注3：本公司之子公司中铁大桥局于2011年与其他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%的股权，另外两方分别持有40%和10%的股权。根据该公司章程规定，中铁大桥局仅在鹦鹉洲大桥董事会中占有40%的表决权，对其仅施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注4：本公司之子公司中铁四局持有徽银金融租赁有限公司15%的股权，在其董事会中派驻董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注5：本公司之子公司中铁大桥局于2013年与其他三方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%的股权，另外三方股东分别持有35%、10%和5%的股权。根据该公司章程规定，中铁大桥局仅在墨北路桥董事会中占有42.86%的表决权，对其仅施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注6：其他主要系本集团与联营企业之间未实现内部交易损益的抵销。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (13) 长期股权投资(续)

##### (c) 股权分置流通权

2005 年本公司下属子公司中铁工业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。股权分置改革方案实施前，中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别持有中铁工业股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股，占总股本的比例分别为 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置改革中，中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别送出股票 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中铁工业股票 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股，占总股本比例分别为 59.83%、0.1%及 1.93%。中铁二局、铁二院及中铁宝桥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 千元作为长期股权投资—股权分置流通权。

2007 年铁二院处置其持有的中铁工业 0.1%的股权，相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

于 2007 年、2012 年及 2015 年，中铁二局处置其持有的中铁工业 2.01%、0.27%及 2.07%的股权，相应转出人民币 6,718 千元、928 千元及 7,008 千元的股权分置流通权。

2016 年中铁宝桥将其持有的中铁工业 1.93%股权转让给本公司，对应的股权分置流通权人民币 2,915 千元一并转让给本公司。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
原价合计	6,993,125	93,499	1,360,315	5,726,309
房屋及建筑物	5,468,718	90,126	896,068	4,662,776
土地使用权	1,524,407	3,373	464,247	1,063,533
累计折旧和摊销合计	1,041,684	94,174	14,158	1,121,700
房屋及建筑物	895,670	80,508	9,294	966,884
土地使用权	146,014	13,666	4,864	154,816
账面净值合计	5,951,441	(675)	1,346,157	4,604,609
房屋及建筑物	4,573,048	9,618	886,774	3,695,892
土地使用权	1,378,393	(10,293)	459,383	908,717
减值准备合计	34,092	-	34,092	-
房屋及建筑物	25,697	-	25,697	-
土地使用权	8,395	-	8,395	-
账面价值合计	5,917,349	(675)	1,312,065	4,604,609
房屋及建筑物	4,547,351	9,618	861,077	3,695,892
土地使用权	1,369,998	(10,293)	450,988	908,717

截至2017年6月30日止六个月期间，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为人民币94,174千元(截至2016年6月30日止六个月期间：人民币89,098千元)，本期间未计提减值准备(截至2016年6月30日止六个月期间：无)。

截至2017年6月30日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币91,122千元的存货改为出租，自改变用途之日起，将相应的存货转换为投资性房地产核算(截至2016年6月30日止六个月期间：账面价值为人民币27,088千元，原价为人民币40,014千元的房屋及建筑物，账面价值为人民币35,816千元的存货，以及账面价值为人民币254千元，原价人民币270千元的无形资产改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产、存货和无形资产转换为投资性房地产核算)。

截至2017年6月30日止六个月期间，本集团购置账面价值为人民币2,377千元的投资性房地产(截至2016年6月30日止六个月期间：无)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 投资性房地产(续)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 16,960 千元、原价为人民币 24,543 千元的房屋及建筑物，以及账面价值为人民币 2,081 千元、原价为人民币 2,242 千元的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产及无形资产核算(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 10,041 千元、原价为人民币 15,417 千元的房屋及建筑物，以及账面价值为人民币 4,080 千元、原价为人民币 4,252 千元的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产及无形资产核算)。

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为人民币 1,293,024 千元、原价为人民币 1,333,328 千元的投资性房地产转入存货(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值为人民币 582,523 千元、原价为人民币 587,026 千元的投资性房地产转入存货)。

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团处置了账面价值为零，原价为人民币 202 千元的投资性房地产(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：处置了账面价值为人民币 19 千元、原价为人民币 944 千元的投资性房地产)。

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 990,722 千元、原价为人民币 1,114,577 千元的房屋及土地使用权(2016 年 12 月 31 日：账面价值人民币 1,304,340 千元、原价为人民币 1,457,870 元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

	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
原价							
2016 年 12 月 31 日	27,051,845	40,016,360	11,694,681	7,489,057	3,023,894	4,021,773	93,297,610
本期增加	402,633	2,306,987	414,647	149,509	155,453	149,649	3,578,878
购置	261,168	1,827,629	383,889	129,987	153,102	142,139	2,897,914
在建工程转入	99,553	419,926	22,796	19,522	1,745	4,562	568,104
投资性房地产转为自用	24,543	-	-	-	-	-	24,543
汇率变动影响	16,064	-	-	-	-	-	16,064
其他增加	1,305	59,432	7,962	-	606	2,948	72,253
本期减少	172,023	417,538	202,189	233,235	58,500	128,440	1,211,925
处置或报废	133,510	376,911	191,972	108,545	54,065	69,008	934,011
汇率变动影响	-	15,228	4,347	123,817	2,417	54,446	200,255
其他减少	38,513	25,399	5,870	873	2,018	4,986	77,659
2017 年 6 月 30 日	27,282,455	41,905,809	11,907,139	7,405,331	3,120,847	4,042,982	95,664,563

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

	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
累计折旧							
2016 年 12 月 31 日	5,652,447	22,475,441	8,563,844	3,022,425	2,091,740	2,565,125	44,371,022
本期增加	520,540	1,585,582	528,181	314,796	152,573	196,111	3,297,783
计提	504,843	1,585,582	521,675	314,796	152,573	196,111	3,275,580
投资性房地产转为自用	7,583	-	-	-	-	-	7,583
汇率变动影响	8,114	-	-	-	-	-	8,114
其他增加	-	-	6,506	-	-	-	6,506
本期减少	59,340	329,629	182,863	111,787	56,559	75,758	815,936
处置或报废	42,360	305,617	174,990	59,927	52,497	62,374	697,765
汇率变动影响	-	10,602	3,294	50,278	1,741	13,154	79,069
其他减少	16,980	13,410	4,579	1,582	2,321	230	39,102
2017 年 6 月 30 日	6,113,647	23,731,394	8,909,162	3,225,434	2,187,754	2,685,478	46,852,869

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

	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
减值准备							
2016 年 12 月 31 日	16,733	120,821	4,280	15,878	2,192	1,292	161,196
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	507	47	12	12	29	607
处置或报废	-	507	47	12	12	29	607
2017 年 6 月 30 日	16,733	120,314	4,233	15,866	2,180	1,263	160,589
账面价值							
2017 年 6 月 30 日	21,152,075	18,054,101	2,993,744	4,164,031	930,913	1,356,241	48,651,105
2016 年 12 月 31 日	21,382,665	17,420,098	3,126,557	4,450,754	929,962	1,455,356	48,765,392

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 7,026 千元、原价为人民币 12,871 千元的固定资产(2016 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 12,867 千元、原价为人民币 16,727 千元)已用作人民币 3,279 千元银行借款(2016 年 12 月 31 日：人民币 11,834 千元)的抵押物(附注四(23)(b))。

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 3,275,580 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,234,817 千元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 2,851,700 千元、17,164 千元及 406,716 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：分别为人民币 2,801,934 千元、16,636 千元及 416,247 千元)。

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，由在建工程转入固定资产的原价为人民币 568,104 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 2,340,366 千元)。

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(b) 通过融资租赁租入的固定资产情况

2017 年 6 月 30 日	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
施工设备	1,108,444	534,895	-	573,549
工业生产设备	62,936	33,528	-	29,408
合计	<u>1,171,380</u>	<u>568,423</u>	-	<u>602,957</u>
2016 年 12 月 31 日	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
施工设备	1,164,940	682,144	-	482,796
工业生产设备	62,936	29,029	-	33,907
合计	<u>1,227,876</u>	<u>711,173</u>	-	<u>516,703</u>

(c) 通过经营租赁租出的固定资产

	2017 年 6 月 30 日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
施工设备	369,448	650,437
运输设备	18,335	16,119
合计	<u>387,783</u>	<u>666,556</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(d) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值约为 1,129,099 千元(2016 年 12 月 31 日：账面价值 1,063,453 千元)的房屋及建筑物正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

(16) 在建工程

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
中铁三局集团科技研发中心项目	514,073	-	514,073	474,842	-	474,842
青海热贡后弘文化雕塑园区	500,674	112,000	388,674	500,674	112,000	388,674
安纳塔拉酒店项目	482,826	-	482,826	456,265	-	456,265
门头沟京西嘉苑办公楼	329,838	-	329,838	325,334	-	325,334
桥梁科技产业园	308,266	-	308,266	237,740	-	237,740
尼雷尔基金会广场及上盖酒店	244,720	-	244,720	182,554	-	182,554
尚岛春天国际度假酒店	185,813	-	185,813	182,625	-	182,625
其他	3,618,929	26,976	3,591,953	3,534,422	41,347	3,493,075
合计	6,185,139	138,976	6,046,163	5,894,456	153,347	5,741,109

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2017 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借款费 用资本化率	资金来源
中铁三局集团科技研发中心项目	816,827	474,842	39,231	-	-	514,073	63%	63%	21,311	9,991	4.6%	自筹
青海热贡后弘文化雕塑园区	800,000	500,674	-	-	-	500,674	63%	63%	74,447	-	-	自筹
安纳塔拉酒店项目	500,000	456,265	26,561	-	-	482,826	97%	97%	30,291	10,702	5.1%	自筹
门头沟京西嘉苑办公楼	335,334	325,334	4,504	-	-	329,838	97%	97%	83,021	-	-	自筹
桥梁科技产业园	520,000	237,740	70,526	-	-	308,266	70%	70%	-	-	-	自筹
尼雷尔基金会广场及上盖酒店	457,842	182,554	62,166	-	-	244,720	55%	55%	39,397	11,195	6.3%	自筹
尚岛春天国际度假酒店	190,020	182,625	3,188	-	-	185,813	98%	98%	43,528	2,642	4.4%	自筹
其他		3,534,422	1,764,417	568,104	1,111,806	3,618,929			74,657	21,055		
合计		5,894,456	1,970,593	568,104	1,111,806	6,185,139			366,652	55,585		
减：减值准备		153,347	-	-	14,371	138,976						
账面价值		5,741,109	1,970,593	568,104	1,097,435	6,046,163						

截至 2017 年 6 月 30 日六个月期间，自筹资金来源包含银行借款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 5.0% (截至 2016 年 6 月 30 日六个月期间：3.0%)。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团账面价值为 227,083 千元的在建工程(2016 年 12 月 31 日：无)用作长期借款人民币 100,000 千元的质押物(2016 年 12 月 31 日：无)(附注四(36)(a))。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

原价	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
2016 年 12 月 31 日	12,461,603	12,990	93,323	341,703	5,282,011	39,849,382	367,914	58,408,926
本期增加	209,060	262	-	74,955	623	4,396	-	289,296
购置	199,865	262	-	74,695	623	4,396	-	279,841
投资性房地产转入	2,242	-	-	-	-	-	-	2,242
开发支出转入	-	-	-	3	-	-	-	3
其他	6,953	-	-	257	-	-	-	7,210
本期减少	13,717	-	-	462	11,374	18,846	-	44,399
处置	13,538	-	-	439	450	18,846	-	33,273
汇率变动影响	179	-	-	7	5,951	-	-	6,137
其他	-	-	-	16	4,973	-	-	4,989
2017 年 6 月 30 日	12,656,946	13,252	93,323	416,196	5,271,260	39,834,932	367,914	58,653,823

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	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
累计摊销								
2016 年 12 月 31 日	1,671,889	7,849	77,128	215,094	403,160	3,956,851	98,209	6,430,180
本期增加	126,115	375	1,571	43,204	57,897	341,173	24,483	594,818
计提	125,954	375	1,571	43,204	57,897	341,173	24,483	594,657
投资性房地产转入	161	-	-	-	-	-	-	161
本期减少	590	-	-	244	2,212	-	-	3,046
处置	560	-	-	228	244	-	-	1,032
汇率变动影响	-	-	-	-	1,968	-	-	1,968
其他	30	-	-	16	-	-	-	46
2017 年 6 月 30 日	1,797,414	8,224	78,699	258,054	458,845	4,298,024	122,692	7,021,952
减值准备								
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	215,281	-	-	215,281
2017 年 6 月 30 日	-	-	-	-	215,281	-	-	215,281
账面价值								
2017 年 6 月 30 日	10,859,532	5,028	14,624	158,142	4,597,134	35,536,908	245,222	51,416,590
2016 年 12 月 31 日	10,789,714	5,141	16,195	126,609	4,663,570	35,892,531	269,705	51,763,465

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

截至 2017 年 6 月 30 日六个月期间，无形资产的摊销金额为人民币 594,657 千元(截至 2016 年 6 月 30 日六个月期间：人民币 554,153 千元)。

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 103,393 千元、原价为人民币 128,398 千元的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 105,098 千元、原价为人民币 128,398 千元)由于产权正在申请办理中，尚未取得相关产权证明。

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 32,776,106 千元的特许经营权已用作长期借款人民币 21,210,630 千元的质押物(附注四(36)(a))(2016 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 35,097,822 千元的特许经营权已用作长期借款人民币 20,963,130 千元(附注四(36)(a))和短期借款 80,000 千元(附注四(23)(c))的质押物)。

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 613,270 千元、原价为人民币 700,231 千元的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 792,600 千元、原价为人民币 904,990 千元)用作银行借款人民币 336,330 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 300,000 千元)的抵押物(附注四(36)(b))。

本集团开发支出列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为 无形资产	
跨海隧道施 工装备关 键技术研 究及产业 化	-	54,956	54,956	-	-
蒙华铁路超 大断面马 蹄形土压 平衡盾构 的研制	-	37,722	37,722	-	-
其他	-	3,577,063	3,577,060	3	-
合计	-	3,669,741	3,669,738	3	-

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 商誉

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
账面原值				
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
中铁隧道局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
小计	880,064	-	-	880,064
减：减值准备				
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
小计	51,381	-	-	51,381
账面价值	828,683	-	-	828,683

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 商誉(续)

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%。在预计未来现金流量时的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。

除中铁信托有限责任公司外的子公司的可收回金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%。在预计未来现金流量时的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。

#### (19) 长期待摊费用

	2016年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年 6月30日
软基处理费用	510,616	-	22,661	-	487,955
装修费	115,129	16,018	20,060	1,793	109,294
租赁费	20,836	12,811	6,595	20	27,032
其他	212,696	111,579	62,833	2,259	259,183
合计	<u>859,277</u>	<u>140,408</u>	<u>112,149</u>	<u>4,072</u>	<u>883,464</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
设定受益计划	3,095,813	687,321	3,330,322	739,386
资产减值准备	5,647,330	1,264,125	5,519,253	1,223,627
内部交易未实现利润	6,098,974	1,381,505	6,648,703	1,603,259
应收质保金折现	1,344,720	303,109	1,470,101	329,682
可抵扣亏损	3,391,600	847,900	3,262,752	773,947
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	347,415	69,483	225,351	48,633
固定资产折旧	29,795	6,019	15,906	2,301
其他	1,172,636	293,160	3,206,540	748,519
合计	<u>21,128,283</u>	<u>4,852,622</u>	<u>23,678,928</u>	<u>5,469,354</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注  
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	1,348,422	337,008	1,396,916	369,025
内部交易未实现亏损	315,513	66,390	181,067	45,267
可供出售金融资产	604,871	111,800	702,701	127,639
应付质保金折现	424,573	94,846	391,911	90,394
固定资产折旧	1,445,027	331,794	1,117,939	335,107
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,194	1,108	5,744	1,355
其他	85,566	19,111	77,784	24,800
合计	4,229,166	962,057	3,874,062	993,587

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	10,622,150	8,606,205
可抵扣亏损	10,853,173	11,018,460
合计	21,475,323	19,624,665

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
2017 年	985,344	1,140,808
2018 年	1,211,597	1,211,597
2019 年	1,887,989	1,887,989
2020 年	2,156,328	2,495,153
2021 年	4,282,913	4,282,913
2022 年	329,002	-
合计	<u>10,853,173</u>	<u>11,018,460</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	291,903	4,560,719	211,647	5,257,707
递延所得税负债	291,903	670,154	211,647	781,940

(21) 其他非流动资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
代垫土地整理款	1,904,377	1,919,956
预付投资款(注)	1,581,717	2,011,977
预付购房款	739,500	822,677
预付设备款	719,521	489,524
抵债资产	342,075	220,412
预付购地款	127,779	98,534
其他	984,439	701,879
小计	<u>6,399,408</u>	<u>6,264,959</u>
减：减值准备	25,750	25,750
合计	<u>6,373,658</u>	<u>6,239,209</u>

注：预付投资款系本集团预付合营及联营企业的投资款，由于股权的登记或变更手续尚未完成，本集团尚未形成对被投资企业的共同控制或重大影响，截至资产负债表日尚未形成长期股权投资。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少				2017 年 6 月 30 日
		本期计提	其他	转回	转销/核销	汇率变动影响	其他	
坏账准备	9,465,326	2,499,260	207,020	322,226	43,875	11,759	-	11,793,746
其中：应收账款坏账准备	3,678,692	471,092	-	220,265	6,473	11,759	-	3,911,287
其他应收款坏账准备	4,331,534	512,667	126,071	101,961	37,402	-	-	4,830,909
长期应收款减值准备	40,834	-	80,949	-	-	-	-	121,783
预付款项减值准备	1,414,266	1,515,501	-	-	-	-	-	2,929,767
存货跌价准备	1,633,028	105,652	34,092	209,257	34,374	96	-	1,529,045
可供出售金融资产减值准备	365,458	500	-	-	-	2,189	169,850	193,919
长期股权投资减值准备	6,201	-	-	-	1,201	-	-	5,000
固定资产减值准备	161,196	-	-	-	607	-	-	160,589
在建工程减值准备	153,347	-	-	-	-	-	14,371	138,976
无形资产减值准备	215,281	-	-	-	-	-	-	215,281
其他非流动资产减值	25,750	-	-	-	-	-	-	25,750
商誉减值准备	51,381	-	-	-	-	-	-	51,381
投资性房地产减值	34,092	-	-	-	-	-	34,092	-
其他	4,081	-	-	-	-	-	-	4,081
合计	12,115,141	2,605,412	241,112	531,483	80,057	14,044	218,313	14,117,768

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	50,535,243	55,181,881
保证借款(a)	1,110,000	910,000
抵押借款(b)	3,279	11,834
质押借款(c)	-	80,000
合计	<u>51,648,522</u>	<u>56,183,715</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 1,110,000 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 910,000 千元)系由本集团内部提供保证。

(b) 于 2017 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 3,279 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 11,834 千元)系由账面价值为人民币 7,026 千元、原价为人民币 12,871 千元的房屋、建筑物和机器设备(2016 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 12,867 千元、原价为人民币 16,727 千元)作为抵押取得(附注四(15))；

(c) 本期无以特许经营权质押取得的借款(2016 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 80,000 千元系由账面价值为人民币 129,284 千元的特许经营权作为质押取得)(附注四(17))；

(d) 于 2017 年 6 月 30 日，短期借款的年利率区间为 1.12%至 9%(于 2016 年 12 月 31 日：1.12%至 9%)。

(24) 吸收存款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
吸收企业存款	<u>568,398</u>	<u>634,209</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
衍生金融负债(注)	<u>89,215</u>	<u>156,562</u>

注：衍生金融负债的公允价值根据交易银行确认的金额或根据其提供的期末市场汇率计算的金额确定。

(26) 应付票据

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	37,012,074	30,913,696
商业承兑汇票	4,736,514	3,359,554
合计	<u>41,748,588</u>	<u>34,273,250</u>

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

(27) 应付账款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付材料采购款	109,419,744	111,717,355
应付劳务费	62,591,848	66,584,851
应付工程款	55,142,091	59,446,277
应付设备款	8,057,948	10,480,965
应付质保金	5,849,133	6,548,291
应付工程设计咨询费	1,285,643	753,973
其他	10,781,820	8,909,686
合计	<u>253,128,227</u>	<u>264,441,398</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 29,768,899 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 29,543,981 千元)，主要为材料采购款和质保金，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 预收款项

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预收售楼款	29,501,873	24,193,649
预收工程款	20,219,989	17,906,391
已结算未完工(附注(8)(a)(iii))	14,080,542	12,952,127
预收设计咨询费	2,691,857	3,786,958
预收材料款	2,551,707	2,941,810
预收制造产品销售款	2,343,972	2,360,257
其他	3,584,099	3,353,048
合计	<u>74,974,039</u>	<u>67,494,240</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收账款为人民币 9,697,755 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 7,567,361 千元)，主要为各项目预收工程款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(b) 预收售楼款账龄分析如下：

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,194,433	92%	22,051,561	90%
一至两年	2,283,644	8%	1,982,451	8%
两至三年	21,608	-	139,743	1%
三年以上	2,188	-	19,894	1%
合计	<u>29,501,873</u>	<u>100%</u>	<u>24,193,649</u>	<u>100%</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 预收款项(续)

##### (c) 预收售楼款列示如下:

项目名称	2017年 6月30日	2016年 12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
百瑞景一期	3,141,187	2,315	已竣工	100
珠海诺德国际花园	1,617,394	1,253,352	2017年12月	48
中铁骑士府邸一期	1,040,858	549,109	2017年12月	70
中铁阅山湖项目C组团	1,024,039	272,056	2018年12月	95
中铁阅山湖项目A组团	949,681	1,141,997	2017年12月	99
中环广场项目	920,735	844,623	2018年03月	67
中铁逸都国际F组团住宅	894,522	-	2018年06月	70
大连诺德滨海花园项目	831,321	810,337	2018年07月	61
中铁·世纪金桥项目	764,235	787,445	2020年12月	100
沈阳香湖胜景项目	730,339	340,252	2020年12月	26
中铁滨湖名邸项目	691,225	842,073	已竣工	100
天津诺德中心项目二期	638,235	366,386	2017年12月	14
中铁尚城三期熙苑项目	596,462	397,582	2018年06月	70
中铁水岸青城项目	589,191	377,149	2018年11月	34
衡水景和城项目	588,419	300,921	2020年12月	91
中铁秦皇半岛(二期B)	577,806	490,664	已竣工	87
诺德名城项目	571,499	271,071	2017年09月	44
中铁源昌2007G27项目	530,050	-	2018年07月	67
青岛世博城项目	529,592	121,530	2018年03月	77
中国中铁西南总部项目	526,789	35,928	已竣工	100
天地明珠	510,502	50,214	2019年05月	99
中铁丽景书香4期	463,435	202,870	2017年12月	90
中铁尚城二期项目	453,465	448,107	2017年12月	65
上海诺德国际广场项目	432,635	209,427	2017年07月	24
西岸国际花园西苑二期	409,153	316,184	2017年12月	98
溪园花园	403,828	131,030	2018年12月	100
广州诺德中心项目	387,339	481,232	已竣工	22
中铁瑞景汇项目	368,045	217,683	2018年08月	42
中铁城锦溪项目	363,130	264,114	2017年12月	65
长沙水映加州花园三期项目	359,620	261,035	已竣工	90
北京中铁·花溪渡项目一期项目	320,652	265,244	已竣工	92
中铁青岛广场中央商务区项目	317,065	292,791	2017年12月	17
济南中铁逸都国际城三期项目	316,269	68,097	已竣工	90
中铁南山院	267,197	36,715	2018年06月	100
碧桂园天麓1号四期B组团	259,190	-	2019年12月	91
置业公司湘西世纪山水	247,215	12,454	2019年12月	79
中铁·西安国际中心	246,885	23,930	已竣工	90
中铁缤纷新城二期	237,190	249,057	2017年09月	99
中铁旅顺诺德琥珀湾项目一期	227,499	189,063	2017年12月	11
沈阳盛丰人杰水岸项目一期	217,178	9,044	已竣工	94
中铁城A2地块一期	209,306	45,820	已竣工	80
其他	4,731,496	11,214,748		
合计	<u>29,501,873</u>	<u>24,193,649</u>		

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	2,416,884	2,372,404
应付设定提存计划(b)	300,955	315,999
应付辞退福利	45	-
合计	<u>2,717,884</u>	<u>2,688,403</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,571,600	17,207,631	17,228,371	1,550,860
职工福利费	1,033	620,185	620,497	721
社会保险费	223,865	1,308,836	1,300,936	231,765
其中：医疗保险费	207,413	1,130,195	1,122,158	215,450
工伤保险费	12,368	114,668	115,285	11,751
生育保险费	4,084	63,973	63,493	4,564
住房公积金	337,314	1,338,636	1,375,270	300,680
工会经费和职工教育经费	100,626	444,504	387,118	158,012
其他	137,966	1,926,305	1,889,425	174,846
合计	<u>2,372,404</u>	<u>22,846,097</u>	<u>22,801,617</u>	<u>2,416,884</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险	257,597	2,450,380	2,459,742	248,235
失业保险费	20,793	97,646	96,943	21,496
企业年金缴纳	37,609	333,036	339,421	31,224
合计	<u>315,999</u>	<u>2,881,062</u>	<u>2,896,106</u>	<u>300,955</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应交税费

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	2,819,399	4,570,369
增值税	1,744,264	1,913,913
土地增值税	746,530	558,860
教育费附加	16,074	33,842
城市维护建设税	11,363	49,770
其他税金	391,265	558,007
合计	<u>5,728,895</u>	<u>7,684,761</u>

(31) 应付利息

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
公司债券及短期融资券利息	583,781	772,177
长期借款利息	67,803	78,193
短期借款利息	7,324	42,853
其他	218	3,145
合计	<u>659,126</u>	<u>896,368</u>

(32) 应付股利

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
本公司普通股股东	2,010,299	-
永续债持有人	363,139	285,167
其他股东	278,924	224,481
合计	<u>2,652,362</u>	<u>509,648</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他应付款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	14,010,838	12,860,632
应付代垫款项	11,350,468	11,576,287
其他权益持有人持有的权益 (附注六(1)(a))	1,267,759	3,019,782
押金	891,615	951,856
其他	21,271,643	20,545,556
合计	<u>48,792,323</u>	<u>48,954,113</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 11,751,625 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 8,033,657 千元)，主要为本集团收取的保证金和押金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(34) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(36))	14,176,607	14,657,648
一年内到期的应付债券 (附注四(37))	3,992,756	999,512
一年内到期的长期应付款 (附注四(38))	627,547	2,076,412
一年内到期的长期应付职工 薪酬(附注四(41))	378,244	466,453
一年内到期的预计负债 (附注四(39))	11,700	12,960
合计	<u>19,186,854</u>	<u>18,212,985</u>

(35) 其他流动负债

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待转销项税额(a)	8,159,986	4,366,238
财务公司同业拆借	800,000	-
委托存款(b)	36,629	39,456
其他	233,665	68,312
合计	<u>9,230,280</u>	<u>4,474,006</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他流动负债(续)

- (a) 本集团自 2016 年 5 月 1 日起由缴纳营业税改为缴纳增值税。对于本集团作为一般纳税人提供建造及服务合同劳务、销售货物、加工修理修配劳务、转让无形资产或不动产，已确认相关收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，本集团将其计入待转销项税额。
- (b) 委托存款系本公司下属子公司中铁信托代理业务产生的，第三方将资金委托给中铁信托对外放贷和投资，委托资金总额减去实际对外贷款和投资的金  
额，以净额在其他流动负债中列示。

(36) 长期借款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	36,415,379	32,701,364
质押借款(a)	21,655,630	21,616,874
抵押借款(b)	7,770,620	9,187,692
保证借款(c)	7,589,121	10,190,574
小计	<u>73,430,750</u>	<u>73,696,504</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(34))		
信用借款	11,714,493	8,514,597
质押借款	864,650	1,570,744
抵押借款	825,150	1,086,952
保证借款	772,314	3,485,355
小计	<u>14,176,607</u>	<u>14,657,648</u>
一年后到期的长期借款合计	<u>59,254,143</u>	<u>59,038,856</u>

- (a) 于 2017 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 345,000 千元、21,210,630 千元、100,000 千元系由本集团账面价值约为人民币 486,590 千元、32,776,106 千元、227,083 千元的应收账款(附注四(4))、特许经营权(附注四(17))、在建工程(附注四(16))质押取得 (2016 年 12 月 31 日：银行质押借款人民币 526,841 千元、20,963,130 千元、126,903 千元系由本集团账面价值为人民币 534,337 千元、34,968,538 千元、410,038 千元的应收账款(附注四(4))、特许经营权(附注四(17)) 和长期应收款(附注四(12))质押取得)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (36) 长期借款(续)

- (b) 于 2017 年 6 月 30 日，银行抵押借款人民币 7,770,620 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 9,187,692 千元)系由本集团账面价值为人民币 13,569,783 千元的存货(2016 年 12 月 31 日：人民币 19,427,526 千元) (附注四(8))和账面价值约为人民币 613,270 千元、原价为人民币 700,231 千元的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 792,600 千元、原价为人民币 904,990 千元) (附注四(17))作为抵押。
- (c) 于 2017 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 7,589,121 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 10,190,574 千元)系由本集团内部提供保证。
- (d) 于 2017 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 1.35%至 8%(2016 年 12 月 31 日：2.65%至 8%)。

#### (37) 应付债券

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
中铁股份 2010 年公司债券(第一期)10 年期	4,991,351	4,989,792
中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期(注 1)	4,654,037	4,654,086
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,486,755	3,486,103
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2)	3,377,684	3,457,981
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 3)	3,358,213	3,437,443
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期	2,494,372	2,493,585
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,111,616	2,111,198
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期(注 4)	2,045,028	2,043,525
中铁资源 2013 年度非公开定向债务融资工具 5 年期	1,995,648	1,993,421
中铁股份 2011 年度第二期中期票据 7 年期(注 5)	1,659,565	1,659,403
中铁置业 2016 年私募公司债 3 年期	1,000,000	1,000,000
中铁股份 2012 年度非公开定向债务融资工具 5 年期	999,843	999,512
中铁资源 2015 年度非公开定向债务融资工具 3 年期	997,265	995,681
小计	33,171,377	33,321,730
减：一年内到期的应付债券(附注四(34))		
中铁资源 2013 年度非公开定向债务融资工具 5 年期	1,995,648	-
中铁股份 2012 年度非公开定向债务融资工具 5 年期	999,843	999,512
中铁资源 2015 年度非公开定向债务融资工具 3 年期	997,265	-
小计	3,992,756	999,512
一年后到期的应付债券合计	29,178,621	32,322,218

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (37) 应付债券(续)

	2016 年 12 月 31 日	本期发行	溢折价摊销 及汇率影响	本期偿还 本金	2017 年 6 月 30 日
中铁股份 2010 年公司债券(第一期)10 年期	4,989,792	-	1,559	-	4,991,351
中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期(注 1)	4,654,086	-	(49)	-	4,654,037
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,486,103	-	652	-	3,486,755
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2)	3,457,981	-	(80,297)	-	3,377,684
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 3)	3,437,443	-	(79,230)	-	3,358,213
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期	2,493,585	-	787	-	2,494,372
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,111,198	-	418	-	2,111,616
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期(注 4)	2,043,525	-	1,503	-	2,045,028
中铁资源 2013 年度非公开定向债务融资工具 5 年期	1,993,421	-	2,227	-	1,995,648
中铁股份 2011 年度第二期中期票据 7 年期(注 5)	1,659,403	-	162	-	1,659,565
中铁置业 2016 年私募公司债 3 年期	1,000,000	-	-	-	1,000,000
中铁股份 2012 年度非公开定向债务融资工具 5 年期	999,512	-	331	-	999,843
中铁资源 2015 年度非公开定向债务融资工具 3 年期	995,681	-	1,584	-	997,265
小计	33,321,730	-	(150,353)	-	33,171,377
减: 一年内到期的应付债券	999,512				3,992,756
一年后到期的应付债券合计	<u>32,322,218</u>				<u>29,178,621</u>

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券 期限	发行净金额
中铁股份 2010 年公司债券(第一期)10 年期	5,000,000	2010/01/27	10 年	4,971,667
中铁股份 2011 年度第一期中期票据 10 年期(注 1)	4,659,000	2011/03/23	10 年	4,652,477
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)15 年期	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000
资源汇通 2013 年美元票据 10 年期(注 2)	美元 5 亿元	2013/02/05	10 年	3,127,919
中铁迅捷 2016 年美元票据 10 年期(注 3)	美元 5 亿元	2016/07/28	10 年	3,436,206
中铁股份 2010 年公司债券(第二期)10 年期	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,000
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)10 年期	2,120,000	2016/01/28	10 年	2,110,460
中铁股份 2016 年公司债券(第一期)5 年期(注 4)	2,050,000	2016/01/28	5 年	2,040,775
中铁资源 2013 年度非公开定向债务融资工具 5 年期	2,000,000	2013/06/19	5 年	1,980,000
中铁股份 2011 年度第二期中期票据 7 年期(注 5)	1,660,000	2011/10/17	7 年	1,659,335
中铁置业 2016 年私募公司债 3 年期	1,000,000	2016/07/24	3 年	995,000
中铁股份 2012 年度非公开定向债务融资工具 5 年期	1,000,000	2012/09/24	5 年	997,000
中铁资源 2015 年度非公开定向债务融资工具 3 年期	1,000,000	2015/05/14	3 年	991,000
合计				<u>32,925,839</u>

注 1: 2011 年 3 月 23 日, 本公司完成了 2011 年度第一期中期票据的发行。中期票据发行利率为 5.23%, 期限为 10 年。根据票据条款规定, 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。2016 年 3 月 8 日, 本公司行使调整票面利率选择权, 将该 10 年期票据后 5 年票面利率由 5.23% 调整至 3.4%, 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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (37) 应付债券(续)

注2：2013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。

注3：2016年7月28日，本公司在英属维尔京群岛注册成立的间接全资子公司中铁迅捷有限公司(以下简称“中铁迅捷”)发行了本金总额为美元5亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁迅捷提前赎回，否则该票据将于2026年7月28日到期。票据年利率为3.25%，每半年支付一次利息。

注4：2016年1月28日，本公司完成了2016年度第一期公司债券的发行，其中5年期票面利率为3.07%。根据债券条款约定，本公司有权决定在该5年期公司债存续期的第3年末调整该5年期公司债后2年的票面利率，调整后的票面利率为该5年期票据存续期前3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5年期公司债回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该5年期公司债按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该5年期公司债。

注5：2011年10月17日，本公司完成了2011年度第二期中期票据的发行。中期票据发行利率为6.08%，期限为7年。根据票据条款规定，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。2016年11月17日，本公司行使调整票面利率选择权，将该7年期票据后2年票面利率由5.23%调整至2.96%，截至2016年11月17日行权日止，投资者回售面额为人民币23.40亿元，继续持有面额为人民币16.60亿元。

#### (38) 长期应付款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他权益持有人持有的权益(附注六(1)(a))	796,873	946,953
应付融资租赁款	364,058	493,043
维修基金	113,552	110,545
其他	336,997	1,942,361
小计	<u>1,611,480</u>	<u>3,492,902</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注四(34))		
应付融资租赁款	332,412	451,066
维修基金	150	2,319
其他	294,985	1,623,027
小计	<u>627,547</u>	<u>2,076,412</u>
合计	<u>983,933</u>	<u>1,416,490</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 预计负债

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
特许经营权高速公路修复义务(a)	202,628	207,939
未决诉讼(b)	68,499	68,499
信托业务准备金(c)	267,313	58,140
产品质量保证(d)	11,700	12,960
小计	550,140	347,538
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(34))	11,700	12,960
一年后到期的预计负债合计	538,440	334,578

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 对于信托风险，根据资产质量，综合考虑其推介销售、尽职管理、信息披露等方面以及声誉风险管理需求，客观判断风险损失，且该义务的金额能够可靠计量。
- (d) 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 responsibility 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。由于该类销售合同的质保期是 12 个月，该质量保证金余额在一年内到期的非流动负债中核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
政府补助	567,046	56,128	37,825	585,349
其他(注)	500,558	127,490	143,084	484,964
合计	<u>1,067,604</u>	<u>183,618</u>	<u>180,909</u>	<u>1,070,313</u>

注：包括未实现售后租回损益等。未实现售后租回损益系固定资产售后回租形成融资租赁产生的，承租人将售价与资产账面价值的差额予以递延，并按该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增	计入营业 外收入	计入其他 收益	2017 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
伊春鹿鸣基础设施投资项目 扶持资金	172,296	-	9,956	-	162,340	与资产相关
丰桥桥梁工厂拆迁补偿	81,824	-	4,815	-	77,009	与资产相关
中铁九局总部大厦拆迁补偿	72,977	1,717	1,403	-	73,291	与资产相关
山桥产业园扶持资金	24,241	44,350	2,471	-	66,120	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	63,937	-	1,238	-	62,699	与资产相关
工程装备科研补助	53,302	7,862	-	5,000	56,164	与收益相关
六局天津铁建拆迁补偿	55,639	-	2,827	-	52,812	与资产相关
其他	42,830	2,199	8,165	1,950	34,914	与收益相关
合计	<u>567,046</u>	<u>56,128</u>	<u>30,875</u>	<u>6,950</u>	<u>585,349</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 长期应付职工薪酬

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划负债	3,609,398	3,919,804
减：一年内到期的长期应付职工薪酬(附注四(34))	378,244	466,453
合计	<u>3,231,154</u>	<u>3,453,351</u>

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下：

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初金额	3,919,804	4,272,989
计入当期损益的设定受益成本 —利息净额	38,215	42,660
计入其他综合收益的设定受益成本 —精算(收益)/损失	(125,835)	13
其他变动 —已支付的福利	(222,786)	(267,158)
期末金额	<u>3,609,398</u>	<u>4,048,504</u>

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：

(i) 2007 年前原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；

(ii) 2007 年前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；

(iii) 2009 年前内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团补充退休福利设定受益义务现值变动情况如下(续):

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国债的市场收益率作为折现率进行计算，因此国债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 2017 年 6 月 30 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

(b) 精算估值所采用的主要精算假设为:

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
折现率	3.50%	3.00%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

#### (42) 其他非流动负债

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
让渡资产使用权预收款	134,388	139,666
待转销项税额	171,229	99,081
其他	50,330	19,927
合计	<u>355,947</u>	<u>258,674</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 股本

	2016 年 12 月 31 日		本期增减变动				2017 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
国有法人持股	308,880	1.35%	-	-	-	-	308,880	1.35%
无限售条件股份								
人民币普通股	18,328,032	80.23%	-	-	-	-	18,328,032	80.23%
境外上市的外资股	4,207,390	18.42%	-	-	-	-	4,207,390	18.42%
股份总额	22,844,302	100.00%	-	-	-	-	22,844,302	100.00%

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 股本(续)

	2015 年 12 月 31 日		本期增减变动				2016 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
国有法人持股	308,880	1.35%	-	-	-	-	308,880	1.35%
人民币普通股	1,235,522	5.41%	-	-	-	-	1,235,522	5.41%
无限售条件股份								
人民币普通股	17,092,510	74.82%	-	-	-	-	17,092,510	74.82%
境外上市的外资股	4,207,390	18.42%	-	-	-	-	4,207,390	18.42%
股份总额	22,844,302	100.00%	-	-	-	-	22,844,302	100.00%

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (44) 其他权益工具

(a) 期末发行在外的以下中期票据和私募永续债金融工具(以下统称“永续债”)变动情况:

在外发行的 金融工具	2016 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2017 年 6 月 30 日	
	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(i)	3,000	2,982,000	-	-	-	-	3,000	2,982,000
2015 年第一期 中期票据(ii)	4,000	3,976,000	-	-	-	-	4,000	3,976,000
2015 年第二期 中期票据(iii)	3,000	2,982,000	-	-	-	-	3,000	2,982,000
2015 年第一期 私募永续债 (iv)	-	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000
合计		11,940,000		-		-		11,940,000

(b) 期末发行在外的永续债基本情况:

(i) 本公司于 2014 年 7 月 1 日发行可于 2019 年及以后期间赎回的 2014 年度第一期中期票据(以下称“中期票据”),实际发行总额为人民币 30 亿元,扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 29.82 亿元。根据该中期票据的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,中期票据的初始年利率为 6.50%,每 5 年重置一次,除非发生强制付息事件,本中期票据的每个付息日,本公司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及其孳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。于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期中期票据。本公司认为该票据并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。

(ii) 本公司于 2015 年 1 月 21 日发行了可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年度第一期中期票据(总计第二期)(以下称“中期票据”),实际发行总额为人民币 40 亿元,扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 39.76 亿元。根据该中期票据的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,中期票据的初始年利率为 5.65%,每 5 年重置一次,除非发生强制付息事件,本中期票据的每个付息日,本公司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及其孳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。于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期中期票据。本公司认为该票据并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (44) 其他权益工具(续)

##### (b) 期末发行在外的永续债基本情况(续):

(iii) 本公司于 2015 年 6 月 11 日发行了可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年度第二期中期票据(总计第三期)(以下称“中期票据”),实际发行总额为人民币 30 亿元,扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金 29.82 亿元。根据该中期票据的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,中期票据的初始年利率为 5.20%,每 5 年重置一次,除非发生强制付息事件,本中期票据的每个付息日,本公司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及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据第 5 个和其后每个付息日本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期中期票据。本公司认为该票据并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。

(iv) 本公司于 2015 年 4 月 3 日发行可于 2020 年及以后期间赎回的 2015 年第一期私募永续债(以下称“私募永续债”),实际发行总额为人民币 20 亿元。根据该私募永续债的发行条款,本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利,并无偿还本金或支付任何利息的合约义务,私募永续债的初始年利率为 6.50%,每 5 年重置一次,除非发生强制付息事件,本私募永续债的每个付息日,本公司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及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期私募永续债第 5 个和其后每个付息日,本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期私募永续债。本公司认为该永续债并不符合金融负债的定义,将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益,宣告派发利息则作为利润分配处理。

##### (c) 其他权益工具利息计提情况:

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间,本公司因向普通股股东宣告了 2016 年现金股利而触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币 720,722 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间:人民币 530,083 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	40,907,615	2,683	-	40,910,298
其他资本公积-其他(注)	503,346	2,758,371	103	3,261,614
合计	<u>41,410,961</u>	<u>2,761,054</u>	<u>103</u>	<u>44,171,912</u>
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
股本溢价	40,907,615	-	-	40,907,615
其他资本公积-其他	846,704	-	-	846,704
合计	<u>41,754,319</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,754,319</u>

注：本期增加的资本公积主要系以下事项产生：

- (i) 根据本公司与本公司之非全资子公司中铁工业签订的《重大资产置换及发行股份购买资产协议》及其补充协议，中铁二局有限100%股权(以下简称“置出资产”)置换本公司所持有的中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工以及中铁装备100%的股权(以下合称“置入资产”或“四家工业企业”)，差额以中铁工业向本公司非公开发行股份的方式支付。于2017年1月5日(以下简称“交割日”)，本公司与中铁工业完成重大资产置换的交割工作。本次重大资产置换前，本公司直接和间接持有中铁二局有限50.01%的股权和四家工业企业100%的股权，本次重大资产置换后，本公司直接和间接持有中铁二局有限100%的股权和四家工业企业60.42%的股权。因本次资产置换导致持股比例的变化产生的与少数股东的交易影响资本公积增加人民币208,595千元，未分配利润减少人民币199,219千元。
- (ii) 于2017年3月27日，本公司之子公司中铁工业完成非公开发行股份合计37,855万股，募集资金总额为人民币5,999,999千元。本次非公开发行股份后，新引入的投资人持股比例为17.03%。因此次非公开发行股份导致非等比增资产生的与少数股东的交易影响资本公积增加人民币2,233,216千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 资本公积(续)

- (iii) 于2017年5月24日，本公司之子公司中铁工程设计咨询集团有限公司(以下简称“中铁咨询”)根据《关于中央所属十户子企业开展员工持股试点的通知》(国资发改革【2016】293号)规定，进行混合所有制改革及员工持股试点股权结构改革，采取增资扩股方式，在产权交易市场公开挂牌征集战略投资者。中铁咨询募集引入投资人新华联控股有限公司、比亚迪股份有限公司、中信证券股份有限公司，募集集资金总额为人民币806,823千元。此次募集完成后，引入的投资人持股比例为30%。因公开募集导致非等比增资产生的与少数股东的交易影响资本公积增加人民币316,560千元。
- (iv) 本公司之子公司中铁咨询购买其子公司山西中铁北车建设工程有限公司12.5%的股权产生的与少数股东的交易影响资本公积减少人民币103千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2017年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计算设定收益计划净负债的变动	(21,528)	103,318	81,790	125,835	-	22,201	103,318	316
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位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	475,952	(6,214)	469,738	(38,190)	2,755	(12,635)	(6,214)	(22,096)
外币报表折算差额	(76,767)	(320,981)	(397,748)	(329,702)	-	-	(320,981)	(8,721)
现金流量套期损益的有效部分	5,436	(14,363)	(8,927)	(14,363)	-	-	(14,363)	-
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	398,692	(238,240)	160,452	(256,420)	2,755	9,566	(238,240)	(30,501)

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			截至2016年6月30日止六个月期间利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计算设定收益计划净负债的变动	(5,420)	110	(5,310)	(13)	-	(123)	110	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位以后将重分类进损 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	626,967	(183,574)	443,393	(204,679)	20,799	(39,258)	(183,574)	(2,646)
外币报表折算差额	(567,985)	162,210	(405,775)	171,971	-	-	162,210	9,761
现金流量套期损益的有效部分	(3,267)	4,990	1,723	4,990	-	-	4,990	-
其他	26,884	-	26,884	-	-	-	-	-
合计	65,894	(16,264)	49,630	(27,731)	20,799	(39,381)	(16,264)	7,115

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 专项储备

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日
安全生产费	-	4,807,637	4,807,637	-
	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 6月30日
安全生产费	-	4,197,854	4,197,854	-

(48) 盈余公积

	2016年 12月31日	本期提取	本期减少	2017年 6月30日
法定盈余公积金	5,314,222	-	-	5,314,222
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	5,356,153	-	-	5,356,153
	2015年 12月31日	本期提取	本期减少	2016年 6月30日
法定盈余公积金	4,131,205	-	-	4,131,205
任意盈余公积金	41,931	-	-	41,931
合计	4,173,136	-	-	4,173,136

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金 (截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 未分配利润

	注	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初未分配利润		56,683,552	48,608,655
加：本期归属于母公司股东的净利润		7,707,374	5,462,613
减：提取一般风险准备金	(a)	16,344	23,907
分配普通股股利	(b)	2,010,299	1,964,610
分配永续债持有人利息	附注四(44)(c)	720,722	530,083
其他减少	附注四(45)注(i)	199,219	-
期末未分配利润		<u>61,444,342</u>	<u>51,552,668</u>

(a) 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。中铁信托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的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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附(续)

(49) 未分配利润(续)

(a) 提取一般风险准备金(续)

—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%。

(b) 分配普通股股利

根据 2017 年 6 月 28 日召开的 2016 年年度股东大会决议，本公司以股本总数 22,844,301,543 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 0.88 元(含税)，共计分配利润人民币约 2,010,299 千元。该部分现金股利已于 2017 年 8 月全部支付完毕。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团未分配利润余额中无因尚未触发部分永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息(2016 年 12 月 31 日：未分配利润余额中包括因尚未触发部分永续债强制付息事件导致尚未计提的永续债利息人民币 97,500 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业收入、营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,025,546	269,925,095	270,261,599	246,461,912
其他业务	1,725,238	1,200,268	1,460,518	1,130,814
合计	<u>298,750,784</u>	<u>271,125,363</u>	<u>271,722,117</u>	<u>247,592,726</u>

(b) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基建建设	257,651,772	239,695,135	237,895,986	221,331,084
- 铁路	104,957,015	100,054,436	104,758,785	98,986,977
- 公路	36,122,636	34,452,872	32,438,283	30,496,493
- 市政	116,572,121	105,187,827	100,698,918	91,847,614
房地产开发	10,912,402	7,829,220	10,720,611	7,998,386
工程设备和零部件制造	7,161,014	5,722,600	5,911,847	4,479,752
勘察设计与咨询服务	6,614,754	4,738,949	5,388,206	3,710,510
其他	14,685,604	11,939,191	10,344,949	8,942,180
合计	<u>297,025,546</u>	<u>269,925,095</u>	<u>270,261,599</u>	<u>246,461,912</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业收入、营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2017 年		截至 2016 年	
	6 月 30 日止六个月期间		6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
产品材料销售	878,863	686,004	648,561	552,606
租金收入	366,856	240,900	383,089	277,116
技术服务咨询	220,482	43,180	127,452	26,866
运输服务	82,403	65,632	80,479	67,754
其他	176,634	164,552	220,937	206,472
合计	<u>1,725,238</u>	<u>1,200,268</u>	<u>1,460,518</u>	<u>1,130,814</u>

(51) 税金及附加

	计缴标准	截至 2017 年	截至 2016 年
		6 月 30 日止	6 月 30 日止
		六个月期间	六个月期间
城市维护建设税	应税收入的 3%或 5%	411,890	188,240
教育费附加	实际缴纳流转税额的 1% 或 5%或 7%	336,440	194,056
营业税	实际缴纳流转税额的 3%	185,986	3,177,786
印花税	合同额的 0.005% 至 0.1%或 5 元	114,452	-
土地使用税	每平方米 0.6 元至 30 元	87,091	-
其他		739,038	324,788
合计		<u>1,874,897</u>	<u>3,884,870</u>

注：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)等有关规定，为进一步规范增值税会计处理和财务报表相关项目列示，财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会【2016】22 号)(以下简称“规定”)。本集团自 2016 年 5 月 1 日起全面由缴纳营业税改为缴纳增值税，本集团根据此规定要求对增值税有关业务进行会计核算，将印花税、土地使用税及车船使用税等在本项目下列报，根据规定，本集团未重述上期比较金额。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 销售费用

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬	463,644	326,533
销售服务及代理费	242,888	234,524
广告及业务宣传费	147,433	153,479
运输费	129,224	144,544
折旧费	17,164	16,636
其他	300,629	265,552
合计	<u>1,300,982</u>	<u>1,141,268</u>

(53) 管理费用

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬	5,921,685	5,222,164
研究与开发支出	3,641,955	3,118,952
办公费及差旅费	663,003	609,434
折旧及摊销费	558,117	550,294
其他	1,671,988	1,635,308
合计	<u>12,456,748</u>	<u>11,136,152</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 其他收益

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	28,031	-	与收益相关
科研补贴	19,165	-	与收益相关
外贸出口增长奖励	12,355	-	与收益相关
其他	362	-	与收益相关
合计	<u>59,913</u>	<u>-</u>	

(55) 财务费用—净额

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
利息支出	3,462,263	4,381,155
减：已资本化的利息费用	<u>(1,380,020)</u>	<u>(1,742,999)</u>
小计	2,082,243	2,638,156
利息收入	(987,844)	(1,003,351)
汇兑收益	(4,136)	(795,705)
其他	<u>353,985</u>	<u>366,398</u>
合计	<u>1,444,248</u>	<u>1,205,498</u>

注：本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，借款费用资本化的金额为人民币 1,380,020 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,742,999 千元)，其中人民币 1,324,435 千元计入存货(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,682,999 千元)，人民币 55,585 千元计入在建工程(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 60,000 千元)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 资产减值损失

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
坏账损失	2,177,034	812,551
可供出售金融资产减值损失	500	160
存货跌价损失	(103,605)	(31,104)
长期股权投资减值损失	-	265,450
无形资产减值损失	-	306,743
其他	-	(1,045)
合计	<u>2,073,929</u>	<u>1,352,755</u>

(57) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
材料费	113,272,705	107,682,235
人工费	54,579,602	49,720,020
机械使用费	11,136,596	10,349,337
房地产开发成本	7,829,220	7,998,386
安全生产费	4,807,637	4,373,702
折旧与摊销费	4,076,560	3,965,754
研究开发费	3,669,738	3,272,357

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 公允价值变动收益

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	6,485	46,671
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债	27,970	-
合计	<u>34,455</u>	<u>46,671</u>

(59) 投资收益

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
权益法核算的长期股权投资收益	311,690	118,584
贷款及应收款项投资收益	37,722	29,118
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	2,755	21,047
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资 收益	793	42,425
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产/负债产生的投资亏损	(141,149)	(42,046)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产持有期间取得的投资收益	27,526	-
其他	22,471	(1,167)
合计	<u>261,808</u>	<u>167,961</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 营业外收入

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入本期 非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得	128,916	33,198	128,916
其中：固定资产处置利得	111,146	30,984	111,146
无形资产处置利得	17,471	-	17,471
其他长期资产处置利得	299	2,214	299
政府补助收入(注)	75,657	260,061	75,657
债务重组利得	52,369	73,515	52,369
处罚收入	22,933	28,842	22,933
违约赔偿收入	12,620	21,496	12,620
非公共利益拆迁补偿收入	2,734	99,095	2,734
其他	78,297	100,132	78,297
合计	<u>373,526</u>	<u>616,339</u>	<u>373,526</u>

注：计入当期损益的政府补助明细：

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
岗位补贴	25,099	1,847	与收益相关
企业扶持补助	22,293	60,521	与资产相关/与收益相关
公共利益拆迁补偿	18,660	154,621	与资产相关/与收益相关
财政局奖励	2,477	2,919	与资产相关/与收益相关
财政贡献奖励	2,102	630	与收益相关
税收返还	-	24,553	与收益相关
科研补贴	-	9,099	与资产相关/与收益相关
外贸出口增长奖励	-	1,243	与收益相关
其他	5,026	4,628	与资产相关/与收益相关
合计	<u>75,657</u>	<u>260,061</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 营业外支出

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入本期非 经常性损益 的金额
非流动资产处置损失	49,091	53,545	49,091
其中：固定资产处置损失	47,957	44,343	47,957
无形资产处置损失	468	9,162	468
其他长期资产处置损失	666	40	666
罚没支出	45,614	20,010	45,614
诉讼支出	317	1,290	317
债务重组损失	-	24	-
其他	47,463	383,023	47,463
合计	<u>142,485</u>	<u>457,892</u>	<u>142,485</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 所得税费用

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,737,023	2,849,000
递延所得税	<u>231,058</u>	<u>(647,162)</u>
合计	<u>2,968,081</u>	<u>2,201,838</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	<u>10,517,624</u>	<u>7,596,136</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	2,629,406	1,899,034
子公司使用不同税率的影响	(223,116)	(189,793)
研究与开发支出加计扣除的影响	(179,011)	(127,232)
调整以前期间所得税的影响	120,509	(14,554)
非应纳税收入的影响	(65,452)	(61,197)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	60,881	56,533
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	(41,051)	(51,020)
当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	588,422	659,970
其他	<u>77,493</u>	<u>30,097</u>
所得税费用	<u>2,968,081</u>	<u>2,201,838</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于母公司股东的当期净利润	7,707,374	5,462,613
其中：归属于持续经营的净利润	7,707,374	5,462,613
减：归属于永续债所有人	<u>623,222</u>	<u>346,783</u>
归属于普通股股东当期净利润	<u>7,084,152</u>	<u>5,115,830</u>
本公司发行在外普通股加权平均数	<u>22,844,302</u>	<u>22,844,302</u>
基本每股收益	0.310	0.224
其中：持续经营基本每股收益	0.310	0.224
终止经营基本每股收益	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益不适用。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
政府补助收入	203,108	260,061
其他	193,857	2,638,337
合计	<u>396,965</u>	<u>2,898,398</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
研究开发费	3,669,738	3,272,357
保证金	2,554,311	1,958,725
办公费及差旅费	1,163,133	1,038,823
维修费	810,845	749,965
广告及业务宣传费	403,570	373,588
销售及代理费用	242,888	234,524
其他	11,174,078	1,842,704
合计	<u>20,018,563</u>	<u>9,470,686</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
收回三个月以上的定期存款	5,486,896	-
收到与资产活动有关的政府补助	30,473	48,547
合计	<u>5,517,369</u>	<u>48,547</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
存出三个月以上的定期存款	<u>4,072,074</u>	<u>-</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
支付融资租赁款	434,872	414,655
注销子公司清退少数股东权益	-	2,748
合计	<u>434,872</u>	<u>417,403</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	7,549,543	5,394,298
加：资产减值损失	2,073,929	1,352,755
固定资产折旧	3,275,580	3,234,817
无形资产摊销	594,657	554,153
投资性房地产折旧和摊销	94,174	89,098
长期待摊费用摊销	112,149	87,686
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的(收益)/损失	(79,825)	20,347
财务费用	1,103,050	2,100,190
公允价值变动收益	(34,455)	(46,671)
投资收益	(261,808)	(167,961)
其他收益	(6,950)	-
递延所得税资产减少/(增加)	40,722	(366,656)
递延所得税负债增加/(减少)	190,336	(280,506)
存货的增加	(21,811,859)	(8,369,141)
经营性应收项目的增加	(24,341,266)	(22,204,206)
经营性应付项目的增加	3,611,715	15,001,485
经营活动产生的现金流量净额	<u>(27,890,308)</u>	<u>(3,600,312)</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
融资租入固定资产	<u>322,081</u>	<u>996</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	77,745,788	76,900,136
减：现金及现金等价物的期初余额	114,830,435	93,303,739
现金及现金等价物净减少额	<u>(37,084,647)</u>	<u>(16,403,603)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
货币资金	90,701,799	83,952,744
其中：库存现金	247,280	283,665
银行存款	82,907,138	76,067,411
其他货币资金	7,547,381	7,601,668
减：受到限制的货币资金	<u>12,956,011</u>	<u>7,052,608</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>77,745,788</u>	<u>76,900,136</u>

(66) 所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,956,011	保证金、存放中央银行准备金和到期日为三个月以上的定期存款等
应收票据	200	票据质押
应收账款	486,590	借款质押
存货	13,569,783	借款抵押
固定资产	7,026	借款抵押
无形资产	33,389,376	借款质押、抵押
在建工程	227,083	借款质押

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 外币货币性项目

(a) 外币货币性项目

	2017年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	930,599	6.7744	6,304,250
欧元	29,945	7.7496	232,062
其他			2,163,770
小计			<u>8,700,082</u>
应收账款—			
美元	472,277	6.7744	3,199,393
欧元	2,052	7.7496	15,902
其他			971,916
小计			<u>4,187,211</u>
其他应收款—			
美元	124,221	6.7744	841,523
欧元	303	7.7496	2,348
其他			222,164
小计			<u>1,066,035</u>
长期应收款—			
美元	382,247	6.7744	<u>2,589,494</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2017年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
美元	197,056	6.7744	1,334,936
欧元	3,635	7.7496	28,170
其他			113,631
小计			<u>1,476,737</u>
应付账款—			
美元	277,235	6.7744	1,878,101
玻利瓦尔	621,943	0.6937	431,442
埃塞俄比亚比尔	522,455	0.3065	160,132
港币	28,030	0.8945	25,073
其他			1,241,640
小计			<u>3,736,388</u>
其他应付款—			
美元	527,080	6.7744	3,570,651
玻利瓦尔	137,982	0.6937	95,718
港币	27,283	0.8945	24,405
埃塞俄比亚比尔	16,700	0.3065	5,119
其他			1,196,694
小计			<u>4,892,587</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	126,921	6.7744	859,814
欧元	1,704	7.7496	13,205
其他			142,984
小计			<u>1,016,003</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 外币货币性项目(续)

(a) 外币货币性项目(续)

	2017年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期借款—			
美元	256,598	6.7744	1,738,297
欧元	9,044	7.7496	70,087
其他			144,312
小计			<u>1,952,696</u>
应付债券—			
美元	994,316	6.7744	<u>6,735,894</u>

(b) 重要的境外经营实体

境外经营实体的名称	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
铁工(香港)财资管理有限公司	香港	美元
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巴新公司	巴布亚新几内亚	基纳
中铁东方国际集团有限公司	马来西亚	马来西亚林吉特
中铁建工集团有限公司阿尔及利亚分公司	阿尔及利亚	阿尔及利亚第纳尔
中铁建工集团东非有限公司	坦桑尼亚	坦桑尼亚先令

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。

五 合并范围的变更

本期发生的二级子公司合并范围的变更请参见附注六(1)(a)，本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，在此未列示。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

此处列示的仅为本公司的二级子公司，本公司下属各级次子公司众多，未全部列示在此。

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	中国	西安	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁二局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁三局集团有限公司	中国	太原	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁四局集团有限公司	中国	合肥	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁五局集团有限公司	中国	贵阳	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁六局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁七局集团有限公司	中国	郑州	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁八局集团有限公司	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁九局集团有限公司	中国	沈阳	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁十局集团有限公司	中国	济南	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁大桥局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁隧道局集团有限公司(注 1)	中国	洛阳	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁电气化局集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁武汉电气化局集团有限公司	中国	武汉	铁路、公路、市政	83	17	同一控制下企业合并取得
中铁建工集团有限公司	中国	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁广州工程局集团有限公司	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁北京工程局集团有限公司(注 2)	中国	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	中国	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	海外	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	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁第六勘察设计院集团有限公司	中国	天津	勘察、设计、监理咨询	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁工程设计咨询集团有限公司	中国	北京	勘察、设计、监理咨询	70	-	设立或投资成立
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	中国	武汉	勘察、设计、监理咨询	65	35	同一控制下企业合并取得
中铁科学研究院有限公司	中国	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁华铁工程设计集团有限公司	中国	北京	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

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	
中铁置业集团有限公司	中国	北京	房地产开发	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁信托有限责任公司	中国	成都	金融信托与管理	79	14	同一控制下企业合并取得
中铁资源集团有限公司	中国	北京	资源投资	100	-	设立或投资成立
中铁物贸集团有限公司	中国	北京	物资贸易	100	-	设立或投资成立
中铁财务有限责任公司	中国	北京	综合金融服务	95	-	设立或投资成立
中铁交通投资集团有限公司	中国	南宁	高速公路建造经营	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁建设投资集团有限公司	中国	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	中国	北京	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁开发投资有限公司	中国	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	中国	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	中国	平潭	项目建设与资产管理	55	45	设立或投资成立
中铁贵阳投资发展有限公司	中国	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	中国	北京	人才信息网络服务	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁文化旅游投资有限公司	中国	贵阳	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	100	-	设立或投资成立
中铁东方国际集团有限公司(注 3)	马来西亚	马来西亚	项目建设与房地产开发	100	-	设立或投资成立
中铁(上海)投资有限公司	中国	上海	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁资本有限公司(注 4)	中国	北京	资产管理	100	-	设立或投资成立
铁工(香港)财资管理有限公司	香港	香港	资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁高新工业股份有限公司(注 5)	中国	成都	工业制造	18.54	31.58	设立或投资成立
中铁二局工程有限公司(注 5)	中国	成都	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁广州建设有限公司(注 3)	中国	广州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

注 1：本公司之子公司中铁隧道集团有限公司更名为中铁隧道局集团有限公司。

注 2：本公司之子公司中国中铁航空港建设集团有限公司更名为中铁北京工程局集团有限公司。

注 3：中铁东方国际集团有限公司系本公司 2016 年成立之子公司，截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司尚未实际出资；  
中铁广州建设有限公司系本公司 2017 年新成立之子公司，截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司尚未实际出资。

注 4：本公司通过集团内部重组，将原下属二级子公司中铁汇达保险经纪有限公司转让至中铁资本有限公司。

注 5：于 2017 年 1 月 5 日，本公司与中铁工业完成重大资产置换的交割和中铁工业向本公司非公开发行股份工作(附注四(45)(i))。

于 2017 年 3 月 27 日，中铁工业完成向非控股股东非公开发行股份，共发行股份合计 37,855 万股，募集资金总额为人民币 5,999,999 千元，扣除承销费用人民币 90,000 千元后，实际收到募集资金人民币 5,909,999 千元。

中铁工业非公开发行股份完成后，本公司直接和间接对中铁工业持股比例为 50.12%。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

#### 对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上，对这些主体(主要为信托计划)是否具有控制权进行判断。对于本公司下属子公司中铁信托同时作为信托计划的投资人和管理人的情形，本集团综合评估其通过持有结构化主体中的投资份额而享有的，以及作为管理人获得的回报的可变动性相比专项计划的整体可变收益水平是否重大，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。于2017年6月30日，所有合并的结构化主体资产总额为人民币5,830,945千元(2016年12月31日：人民币6,630,572千元)，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、贷款及应收款项、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、其他应收款；其他权益持有人持有的权益为人民币2,064,632千元(2016年12月31日：人民币3,966,735千元)，分别列示于其他应付款和长期应付款。

于2017年6月30日和2016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。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期 归属于少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	2017 年 6 月 30 日 少数股东权益
中铁工业	49.88%	293,869	25,481	7,044,237
云南富砚高速公路公司	10.00%	(3,941)	-	1,315,098
广西岑兴高速公路发展有限公司	34.00%	69,077	-	858,478
中国中铁香港投资有限公司	30.00%	5,011	-	629,379
中铁信托	7.00%	56,498	-	563,626

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017年6月30日						2016年12月31日					
	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
中铁工业 (注)	23,377,263	7,191,385	30,568,648	16,079,906	363,542	16,443,448	68,314,228	11,725,515	80,039,743	59,217,048	5,965,463	65,182,511
云南富砚 高速公路公司	68,670	7,079,560	7,148,230	2,020,893	4,067,353	6,088,246	71,328	7,150,024	7,221,352	2,048,344	4,073,619	6,121,963
广西岑兴 高速公路发展 有限公司	1,161,368	4,190,041	5,351,409	273,910	2,552,564	2,826,474	982,953	4,250,648	5,233,601	277,885	2,633,950	2,911,835
中国中铁 香港投资有 限公司	1,229,838	868,093	2,097,931	-	-	-	1,242,499	840,456	2,082,955	-	-	-
中铁信托	6,386,148	8,280,231	14,666,379	5,550,393	1,064,186	6,614,579	9,968,293	8,997,421	18,965,714	9,937,827	1,056,704	10,994,531

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间				截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间			
	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
中铁工业(注)	7,567,496	646,774	571,593	(905,874)	27,192,947	630,118	513,220	(782,545)
云南富砚高速公路公司	206,313	(39,406)	(39,406)	184,320	206,221	(49,211)	(49,211)	188,889
广西岑兴高速公路发展有限公司	377,033	203,169	203,169	296,650	355,749	178,701	178,701	314,309
中国中铁香港投资有限公司	-	16,703	14,976	-	-	2,726	2,726	(4)
中铁信托	1,280,890	807,116	799,293	62,990	1,779,644	761,929	630,712	(15,302)

注：根据附注六(1)(a)注 5，中铁工业本期完成重大资产置换，故 2016 年 12 月 31 日及截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间的财务信息已重列。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	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	
合营企业-							
垫忠高速	重庆	重庆	高速公路经营	否	80%	-	权益法
四川天府机场高速公路有限公司	四川	成都	高速公路经营	否	50%	-	权益法
玉楚高速	昆明	昆明	高速公路经营	否	17.41%	-	权益法
联营企业-							
中国铁路设计集团有限公司	天津	天津	工程勘察设计	否	30%	-	权益法
武汉杨泗港	武汉	武汉	建筑业	否	50%	-	权益法
华刚矿业股份有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿业	否	41.72%	-	权益法

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	垫忠高速	四川天府机场高速公路有限公司	玉楚高速	垫忠高速	四川天府机场高速公路有限公司	玉楚高速
流动资产	35,566	1,444,342	488,077	10,579	1,426,039	101,845
其中：现金和现金等价物	33,972	1,443,777	49,874	8,554	1,425,774	2,308
非流动资产	3,802,571	3,403,496	15,199	3,845,409	1,752,936	2,036
资产合计	3,838,137	4,847,838	503,276	3,855,988	3,178,975	103,881
流动负债	382,879	349,177	3,276	392,879	342,611	103,881
非流动负债	2,188,288	2,498,661	-	2,175,038	836,364	-
负债合计	2,571,167	2,847,838	3,276	2,567,917	1,178,975	103,881
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,266,970	2,000,000	500,000	1,288,071	2,000,000	-
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,013,576	1,000,000	87,050	1,030,457	1,000,000	-
调整事项	10,090	-	396,450	15,314	-	-
—商誉	-	-	387,745	-	-	-
—其他	10,090	-	8,705	15,314	-	-
对合营企业投资的账面价值	1,023,666	1,000,000	483,500	1,045,771	1,000,000	-
营业收入	100,151	-	-	100,340	-	-
财务费用	56,272	-	-	62,484	-	-
净损益	(21,101)	-	-	(19,731)	-	-
综合收益总额	(21,101)	-	-	(19,731)	-	-
本集团本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(i)、本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司股东权益的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中国铁路设计集团有限公司	武汉杨泗港	华刚矿业股份有限公司	中国铁路设计集团有限公司	武汉杨泗港	华刚矿业股份有限公司
流动资产	5,762,277	3,500,883	3,004,869	6,012,002	3,224,643	2,124,284
非流动资产	949,422	66	15,969,520	707,509	50	16,420,425
资产合计	6,711,699	3,500,949	18,974,389	6,719,511	3,224,693	18,544,709
流动负债	3,479,782	187,959	1,386,452	3,695,362	68,233	1,211,649
非流动负债	37,008	2,006,990	15,916,624	37,040	2,007,000	16,276,622
负债合计	3,516,790	2,194,949	17,303,076	3,732,402	2,075,233	17,488,271
少数股东权益	1,340	-	-	2,933	-	-
归属于母公司股东权益	3,193,569	1,306,000	1,671,313	2,984,176	1,149,460	1,056,438
按持股比例计算的净资产份额(i)	958,071	653,000	697,272	895,253	574,730	440,746
调整事项	(144,512)	41,334	(80,465)	(2,009)	270	(47,877)
—内部交易未实现利润	1,163	(10,666)	(121,535)	-	-	(88,947)
—其他	(145,675)	52,000	41,070	(2,009)	270	41,070
对联营企业权益投资的账面价值	813,559	694,334	616,807	893,244	575,000	392,869
营业收入	2,699,371	-	2,568,342	2,619,046	-	1,156,131
财务费用	(18,308)	-	279,205	(27,956)	-	79,225
所得税费用	58,365	-	-	41,109	-	-
净利润	274,246	-	652,194	252,643	-	205,552
其他综合收益	(150)	-	(43,457)	130	-	-
综合收益总额	274,096	-	608,737	252,773	-	205,552
本集团本期收到的来自联营企业的股利	80,848	-	-	-	-	-

(i)、本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司股东权益金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2017 年 6 月 30 日/ 截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	2016 年 12 月 31 日/ 截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
合营企业:		
投资账面价值合计	4,502,176	3,478,353
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	189,154	14,172
综合收益总额	189,154	14,172
联营企业:		
投资账面价值合计	5,829,400	4,096,388
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	46,576	(2,550)
综合收益总额	46,576	(2,550)

(i)、净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(e) 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。

(f) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团投资的合营企业和联营企业未发生重大超额亏损。

(g) 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

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁大桥局	武汉杨泗港	1,003,495	企业贷款担保
中铁大桥局	鹦鹉洲大桥	490,500	企业贷款担保
中铁大桥局	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	300,000	企业贷款担保
中铁大桥局	墨北路桥	173,355	企业贷款担保

#### (3) 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
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	香港	香港	基建	30	-

### 七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益详见附注四(11)(c)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 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。本集团的 5 个报告分部分别为：

**基建建设业务：**主要包括铁路、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。

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，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息

	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	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外营业收入	257,651,772	6,614,754	7,161,014	10,912,402	16,213,167	-	-	298,553,109
分部间营业收入	2,133,684	115,285	1,856,685	94,490	7,479,852	-	(11,679,996)	-
对外其他业务收入	820,824	20,271	302,799	107,455	473,889	-	-	1,725,238
分部间其他业务收入	282,157	-	-	-	35,582	-	(317,739)	-
分部营业收入合计	260,888,437	6,750,310	9,320,498	11,114,347	24,202,490	-	(11,997,735)	300,278,347
分部利润:	8,690,871	724,216	807,901	1,202,448	479,997	-	(1,387,809)	10,517,624
其中: 对合营企业投资收益/(损失)	108,197	-	33,418	(5,234)	30,668	-	-	167,049
对联营企业投资(损失)/收益	(4,741)	452	53,713	(3,464)	98,681	-	-	144,641
财务费用—利息支出	(1,372,305)	(34,207)	(65,239)	(417,266)	(1,239,062)	-	1,045,836	(2,082,243)
财务费用—利息收入	1,467,875	48,180	14,279	129,092	273,088	-	(944,670)	987,844
所得税费用	-	-	-	-	-	(2,968,081)	-	(2,968,081)
净利润	8,690,871	724,216	807,901	1,202,448	479,997	(2,968,081)	(1,387,809)	7,549,543
2017 年 6 月 30 日								
分部资产	576,414,389	14,143,899	31,570,005	194,651,535	188,677,584	-	(243,733,687)	761,723,725
其中: 对合营企业投资	4,665,079	38,754	307,062	271,153	1,727,294	-	-	7,009,342
对联营企业投资	6,485,877	107,510	252,773	109,777	998,163	-	-	7,954,100
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	5,465,817	-	5,465,817
资产总额	576,414,389	14,143,899	31,570,005	194,651,535	188,677,584	5,465,817	(243,733,687)	767,189,542
分部负债	493,577,165	8,627,941	21,850,974	158,244,864	157,558,495	-	(236,868,872)	602,990,567
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	3,489,553	-	3,489,553
负债总额	493,577,165	8,627,941	21,850,974	158,244,864	157,558,495	3,489,553	(236,868,872)	606,480,120

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	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	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息								
一 折旧和摊销费用	2,573,965	97,784	191,890	161,602	1,107,471	-	(56,152)	4,076,560
一 资产减值损失	170,743	3,127	30,574	20,521	1,848,964	-	-	2,073,929
一 资本性支出	3,812,197	52,442	315,479	261,833	998,658	-	(210,421)	5,230,188
一 其中：在建工程支出	928,931	4,146	184,355	250,709	602,452	-	-	1,970,593
购置固定资产支出	2,798,640	39,542	108,316	10,298	223,792	-	(210,421)	2,970,167
购置无形资产支出	84,626	8,754	22,808	826	170,037	-	-	287,051
购置投资性房地产支出	-	-	-	-	2,377	-	-	2,377

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

	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	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间								
对外主营业务收入	237,895,984	5,388,206	5,911,847	10,720,611	12,206,956	-	-	272,123,604
分部间主营业务收入	1,672,751	293,111	1,442,122	31,451	4,197,541	-	(7,636,976)	-
对外其他业务收入	856,050	57,144	193,337	121,284	232,703	-	-	1,460,518
分部间其他业务收入	107,686	-	-	-	35,615	-	(143,301)	-
分部营业收入合计	240,532,471	5,738,461	7,547,306	10,873,346	16,672,815	-	(7,780,277)	273,584,122
分部利润:	6,985,026	760,389	707,957	755,129	(495,732)	-	(1,116,633)	7,596,136
其中: 对合营企业的投资收益/(损失)	3,920	(2,829)	23,918	-	20,873	-	-	45,882
对联营企业投资收益/(损失)	82,244	(790)	17,873	(4,088)	(22,537)	-	-	72,702
财务费用—利息支出	(1,465,684)	(70,646)	(80,094)	(442,078)	(1,473,718)	-	894,064	(2,638,156)
财务费用—利息收入	1,286,595	35,592	16,818	79,681	223,472	-	(638,807)	1,003,351
所得税费用	-	-	-	-	-	(2,201,838)	-	(2,201,838)
净利润	6,985,026	760,389	707,957	755,129	(495,732)	(2,201,838)	(1,116,633)	5,394,298
2016 年 12 月 31 日								
分部资产	563,495,433	14,764,741	31,604,584	149,467,682	213,286,752	-	(224,067,187)	748,552,005
其中: 对合营企业投资	3,475,284	38,754	323,644	36,386	1,650,056	-	-	5,524,124
对联营企业投资	5,018,262	99,906	201,912	106,056	531,365	-	-	5,957,501
未分配资产(注 1)	-	-	-	-	-	5,957,268	-	5,957,268
资产总额	563,495,433	14,764,741	31,604,584	149,467,682	213,286,752	5,957,268	(224,067,187)	754,509,273
分部负债	472,460,875	9,842,433	21,698,632	130,009,456	188,806,569	-	(222,820,203)	599,997,762
未分配负债(注 2)	-	-	-	-	-	5,352,309	-	5,352,309
负债总额	472,460,875	9,842,433	21,698,632	130,009,456	188,806,569	5,352,309	(222,820,203)	605,350,071

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部报告(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间 补充信息	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	其他	未分配的 金额	分部间抵销	合计
一 折旧和摊销费用	2,652,460	103,128	264,290	160,295	847,847	-	(62,266)	3,965,754
一 资产减值损失	144,721	2,498	37,585	12,913	1,155,038	-	-	1,352,755
一 资本性支出	4,170,203	71,901	266,680	470,858	462,608	-	(169,170)	5,273,080
一 其中： 在建工程支出	323,824	12,295	198,593	8,719	364,895	-	-	908,326
购置固定资产支出	2,619,435	57,329	254	8,992	85,562	-	(169,170)	2,602,402
购置无形资产支出	1,226,944	2,277	67,833	453,147	10,910	-	-	1,761,111
购买子公司增加	-	-	-	-	1,241	-	-	1,241

注 1：各分部资产不包括递延所得税资产人民币 4,560,719 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 5,257,707 千元)和预缴企业所得税人民币 905,098 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 699,561 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理该资产。

注 2：各分部负债不包括递延所得税负债人民币 670,154 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 781,940 千元)和应交企业所得税人民币 2,819,399 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 4,570,369 千元)，原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 分部报告(续)

#### (2) 报告分部的财务信息(续)

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

对外交易收入	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
中国内地	283,997,836	259,450,022
其他国家/地区	16,280,511	14,134,100
合计	<u>300,278,347</u>	<u>273,584,122</u>

  

非流动资产总额	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
中国内地	122,232,082	121,077,803
其他国家/地区	8,801,951	8,182,827
合计	<u>131,034,033</u>	<u>129,260,630</u>

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

本期来自主要客户的收入约为人民币 98,981,105 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 89,724,630 千元)，约占本集团截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入的 33%(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：33%)。

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。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本
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

本公司的最终控制方为中国铁路工程总公司。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
中国铁路工程总公司	12,073,115	-	-	12,073,115

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国铁路工程总公司	54.39%	54.39%	54.39%	54.39%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注六(2)(a)中已披露的重要合营和联营企业情况外，其余与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本集团的关系
新铁德奥道岔有限公司	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
北京中铁华兴房地产开发有限公司	合营企业
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	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
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	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
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
苏州诺德瑞宏置地有限公司	合营企业
苏州诺德瑞源置地有限公司	合营企业
深圳地铁诺德投资发展有限公司	合营企业
北京诺升置业有限公司	合营企业
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	合营企业
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	合营企业
贵州中铁兴亚资产管理有限公司	合营企业
北京升辉置业有限公司	合营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
肇庆中铁投资建设有限公司	联营企业
成都市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
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

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
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
鸚鵡洲大桥	联营企业
墨北路桥	联营企业
苏州浒新置业有限公司	联营企业
宝鸡中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
海口三禾建设管理有限公司	联营企业
海口三晟建设管理有限公司	联营企业
成都市华信天宇实业有限公司	联营企业
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	联营企业
济南中铁重工轨道装备有限公司	联营企业
中铁泸州沱江二桥加宽改造项目有限公司	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
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	联营企业
龙里碧桂园置业有限公司	联营企业
贵州中福达房地产开发有限公司	联营企业
临策铁路有限责任公司(注 1)	联营企业
内蒙古郭白铁路有限责任公司(注 1)	联营企业
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司(注 1)	联营企业

注 1: 2016 年中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)将持有的联营企业临策铁路有限责任公司、内蒙古郭白铁路有限责任公司、中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司的全部股权通过转让整合至中铁资源之全资子公司北京翼诺捷投资管理有限公司(以下简称“翼诺捷”)。中铁资源已于 2016 年 12 月转让翼诺捷，自此临策铁路有限责任公司、内蒙古郭白铁路有限责任公司、中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司不再作为本集团的关联方。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

与本集团的关系

中铁宏达资产管理中心	同受中铁工控制的非上市子公司
中国铁路工程总公司党校	同受中铁工控制的非上市子公司

#### (5) 关联交易

##### (a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

##### (b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
华刚矿业股份有限公司	采购材料	1,580,824	87,459
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料	383,859	461,485
刚果国际矿业公司简化股份有 限公司	采购材料	101,799	145,364
新铁德奥道岔有限公司	采购材料	1,777	-
中铁宏达资产管理中心	接受综合服务	10,145	12,274
宝鸡中车时代工程机械有限公司	接受劳务	225	225
爱思开中铁(四川)空间智能化管 理有限公司	接受劳务	45	-
合计		<u>2,078,674</u>	<u>706,807</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
中铁成都投资发展有限公司	提供建造服务	3,442,232	4,718,535
中铁重庆轨道交通投资发展有限 公司	提供建造服务	1,611,624	1,610,686
中铁重庆地铁投资发展有限公司	提供建造服务	369,892	1,788,503
中铁十局集团招远城建有限公司	提供建造服务	280,629	-
华刚矿业股份有限公司	提供建造服务	202,768	259,019
中铁成都天府新区投资有限公司	提供建造服务	190,626	135,604
深圳北站 D2 地块物业合作开发 项目	提供建造服务	180,566	-
海口三晟建设管理有限公司	提供建造服务	179,999	-
北京诺升置业有限公司	提供建造服务	103,044	-
成都市华信天宇实业有限公司	提供建造服务	31,444	-
海口三禾建设管理有限公司	提供建造服务	7,260	-
中铁宏达资产管理中心	提供建造服务	970	76,653
成都同基置业有限公司	提供建造服务	-	112,252
成都市华信大足房地产开发有限 公司	提供建造服务	-	3,670
临策铁路有限责任公司	提供建造服务	-	2,167
宝鸡中车时代工程机械有限公司	提供建造服务	-	2,332
贵州中育文化置业发展有限公司	提供建造服务	-	12,392
华刚矿业股份有限公司	销售产品及提供劳务	182,736	262,285
宝鸡中车时代工程机械有限公司	销售产品及提供劳务	30,455	10,443
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	8,761	13,696
新铁德奥道岔有限公司	销售产品及提供劳务	-	6,336
龙里碧桂园置业有限公司	销售产品	331,115	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	销售产品	280,713	-
济南中铁重工轨道装备有限公司	销售产品	43,086	-
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	销售产品	39,638	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	销售产品	16,662	-
中石油铁工油品销售有限公司	销售产品	8,660	880
垫忠高速	销售产品	31	-
合计		<u>7,542,911</u>	<u>9,015,453</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
中铁成都投资发展有限公司	办公楼	2,000	2,100
新铁德奥道岔有限公司	办公楼	300	425
宝鸡中车时代工程机械有限公司	办公楼	268	268
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	办公楼	227	-
中铁宏达资产管理中心	车辆	25	-
		<u>2,820</u>	<u>2,793</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间
中铁宏达资产管理中心	办公楼等	<u>6,509</u>	<u>9,411</u>

(d) 担保

本集团作为担保方

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
武汉杨泗港	1,003,495	2015 年 12 月	2023 年 11 月	否
鹦鹉洲大桥	490,500	2013 年 04 月	2019 年 06 月	否
宜昌庙嘴大桥建设工程有限 公司	300,000	2013 年 12 月	2019 年 02 月	否
墨北路桥	<u>173,355</u>	2014 年 09 月	2018 年 01 月	否
合计	<u>1,967,350</u>			

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (d) 担保(续)

本集团作为被担保方

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)	<u>2,500,000</u>	2010年10月	2020年10月	否
合计	<u>11,000,000</u>			

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 2010 年公司债券(第一期)10 年期以及 2010 年 10 月发行的 2010 年公司债券(第二期)15 年期及 2010 年公司债券(第二期)10 年期提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2017 年 6 月 30 日止，上述应付债券余额共计人民币 10,972,478 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 10,969,480 千元)，具体详见附注附注四(37)。

#### (e) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
拆入—			
贵阳兴隆长青藤房地产开发 有限公司	20,640	2017年01月	2018年12月
陕西北辰房地产开发有限 公司	<u>9,729</u>	2017年01月	2018年12月
合计	<u>30,369</u>		

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借(续)

	拆借金额	起始日	到期日
拆出一			
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	1,071,779	2017 年 01 月	2018 年 01 月
中国铁路工程总公司	841,500	2017 年 01 月	2017 年 12 月
中铁成都投资发展有限公司	297,000	2017 年 01 月	2017 年 11 月
垫忠高速	110,000	2017 年 04 月	2018 年 04 月
苏州诺德瑞宏置地有限公司	89,000	2017 年 01 月	2020 年 06 月
邵阳嘉泰置业有限公司	31,354	2017 年 01 月	2017 年 12 月
上海融升实业有限公司	9,800	2017 年 01 月	不确定期限
深圳地铁诺德投资发展有限公司	8,773	2017 年 01 月	2017 年 12 月
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	6,020	2017 年 01 月	不确定期限
合计	<u>2,465,226</u>		

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	<u>2,662</u>	<u>2,702</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (g) 其他关联交易

交易内容	关联方	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息收入	中国铁路工程总公司	28,645	-
利息收入	金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限公司	20,721	-
利息收入	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	17,394	16,866
利息收入	中铁成都投资发展有限公司	6,598	8,631
利息收入	垫忠高速	5,822	12
利息收入	华刚矿业股份有限公司	665	-
利息收入	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	-	12,195
利息收入	内蒙古郭白铁路有限责任公司	-	10,325
利息支出	四川天府机场高速公路有限公司	2,579	-
利息支出	中国铁路工程总公司	695	7,875
利息支出	垫忠高速	62	6
利息支出	中石油铁工油品销售有限公司	59	18
利息支出	中铁成都投资发展有限公司	37	314
利息支出	中铁宏达资产管理中心	4	35
利息支出	中铁泸州沱江二桥加宽改造项目有限公司	2	-
合计		<u>83,283</u>	<u>56,277</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收账款	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中铁成都投资发展有限公司	3,571,116	-	-	-
中铁重庆地铁投资发展有限公司	1,348,427	-	-	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	380,745	-	-	-
肇庆中铁投资建设有限公司	290,677	-	462,291	2,311
华刚矿业股份有限公司	179,253	3,230	205,558	2,559
海口三晟建设管理有限公司	52,054	-	-	-
中铁十局集团招远城建有限公司	50,473	-	17,725	-
中铁宏达资产管理中心	50,326	252	56,826	27
成都市华信大足房地产开发有限公司	42,920	215	44,920	225
成都市华信天宇实业有限公司	31,444	157	-	-
中铁成都天府新区投资有限公司	30,186	-	20,979	-
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	14,493	-	47,902	-
南宁中铁广发轨道装备有限公司	10,553	53	12,216	61
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	9,367	-	6,701	-
中石油铁工油品销售有限公司	7,462	-	379	-
海口三禾建设管理有限公司	5,642	-	-	-
宝鸡中车时代工程机械有限公司	4,511	22	2,606	13
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	4,378	22	4,378	22
北京诺升置业有限公司	3,076	16	-	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	1,583	8	1,056	5
成都同基置业有限公司	1,347	74	2,470	186
中国铁路工程总公司党校	167	-	-	-
新铁德奥道岔有限公司	-	-	7,273	36
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	-	-	66,830	334
济南中铁重工轨道装备有限公司	-	-	21,414	107
合计	6,090,200	4,049	981,524	5,886
预付账款	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
中铁宏达资产管理中心		94,433		128,482
中石油铁工油品销售有限公司		2,028		2,912
厦门厦工中铁重型机械有限公司		-		51,185
华刚矿业股份有限公司		-		64,667
合计		96,461		247,246

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收股利	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新铁德奥道岔有限公司	200,000	-	-	-
北京市丰怀轨枕有限公司	1,422	-	4,733	-
肇庆中铁投资建设有限公司	1,271	-	1,271	-
厦门厦工中铁重型机械有限公司	-	-	9,800	-
合计	<u>202,693</u>	<u>-</u>	<u>15,804</u>	<u>-</u>
其他应收款	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
金隅中铁诺德(杭州)房地产开发有限 公司	1,071,807	-	-	-
中国铁路工程总公司	850,000	8,500	1,600,000	16,000
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	795,694	503,705	778,300	303,705
垫忠高速	324,000	-	214,000	-
中铁成都投资发展有限公司	300,000	3,000	300,000	3,000
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发 有限公司	137,100	-	137,100	-
贵州中福达房地产开发有限公司	117,193	-	-	-
杭州远合置业有限公司	68,185	-	68,185	-
重庆中铁任之养老产业有限公司	50,000	-	80,000	-
邵阳嘉泰置业有限公司	31,354	-	29,978	-
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	-
华刚矿业股份有限公司	10,393	23	10,411	24
上海融升实业有限公司	9,800	1,320	8,800	481
深圳地铁诺德投资发展有限公司	8,773	-	3,127	-
天津京津海岸基础设施投资管理有限 公司	6,020	-	5,620	-
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530	2,265	4,530	2,265
北京中铁华兴房地产开发有限公司	363	-	225,504	-
中石油铁工油品销售有限公司	320	2	-	-
贵州中铁兴亚资产管理有限公司	210	-	631	-
成都同基置业有限公司	200	10	200	10
济南中铁重工轨道装备有限公司	38	-	-	-
贵州中投腾达置业有限公司	-	-	33,691	-
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	-	-	49,000	-
合计	<u>3,826,380</u>	<u>518,825</u>	<u>3,589,477</u>	<u>325,485</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

长期应收款	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华刚矿业股份有限公司	1,892,113	-	1,937,268	-
苏州诺德瑞宏置地有限公司	89,000	-	-	-
合计	<u>1,981,113</u>	<u>-</u>	<u>1,937,268</u>	<u>-</u>
应收利息	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
中国铁路工程总公司		924		522
中铁成都投资发展有限公司		363		399
合计		<u>1,287</u>		<u>921</u>
应收票据	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
中铁成都天府新区投资有限公司		90,000		90,000
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司		25,800		768,620
中铁成都投资发展有限公司		-		1,878,000
中铁重庆地铁投资发展有限公司		-		1,177,628
合计		<u>115,800</u>		<u>3,914,248</u>
其他非流动资产	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司		257,527		214,351
贵州中鼎云栖置业有限公司		168,001		200,434
贵州中投腾达置业有限公司		33,691		33,024
合计		<u>459,219</u>		<u>447,809</u>
一年内到期的非流动资产	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
中铁成都天府新区投资有限公司		19,682		19,682

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付账款	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
华刚矿业股份有限公司	334,486	13,403
中石油铁工油品销售有限公司	177,098	277,606
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	31,751	24,860
厦门厦工中铁重型机械有限公司	13,005	-
中铁宏达资产管理中心	9,116	8,426
南宁中铁广发轨道装备有限公司	7,786	15,206
新铁德奥道岔有限公司	297	-
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	230	749
合计	<u>573,769</u>	<u>340,250</u>
预收账款	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
厦门厦工中铁重型机械有限公司	134,275	192,482
中铁成都天府新区投资有限公司	72,956	45,458
济南中铁重工轨道装备有限公司	69,587	-
中铁成都投资发展有限公司	46,442	42,284
南宁中铁广发轨道装备有限公司	450	-
云南龙润置业有限公司	-	2,684
贵州中投腾达置业有限公司	-	8
合计	<u>323,710</u>	<u>282,916</u>
应付股利	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
中国铁路工程总公司	<u>1,093,401</u>	<u>-</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

其他应付款	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
中铁十局集团招远城建有限公司	411,100	99,491
龙里碧桂园置业有限公司	332,117	1,002
中铁宏达资产管理中心	108,195	93,404
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	52,521	33,128
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
苏州诺德瑞源置地有限公司	19,837	120,137
贵州中育文化置业发展有限公司	18,266	18,266
中石油铁工油品销售有限公司	15,308	57,612
中国铁路工程总公司	9,851	2,672
陕西北辰房地产开发有限公司	9,729	9,729
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	2,571
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	2,067	2,067
北京升辉置业有限公司	500	-
苏州诺德瑞宏置地有限公司	-	99,591
重庆中铁安居文化旅游发展有限公司	-	185
合计	<u>1,009,899</u>	<u>567,692</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付利息	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
四川天府机场高速公路有限公司	124	214
中国铁路工程总公司	56	337
中石油铁工油品销售有限公司	31	-
垫忠高速	5	-
中铁成都投资发展有限公司	1	3
合计	<u>217</u>	<u>554</u>
应付票据	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
中石油铁工油品销售有限公司	<u>-</u>	<u>9,500</u>
吸收存款	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
四川天府机场高速公路有限公司	352,969	550,390
中国铁路工程总公司	152,450	55,311
中石油铁工油品销售有限公司	46,585	399
垫忠高速	14,151	102
中铁成都投资发展有限公司	1,594	7,274
中铁宏达资产管理中心	575	571
中铁泸州沱江二桥加宽改造项目 有限公司	11	249
合计	<u>568,335</u>	<u>614,296</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一租出		
南京上铁宝桥轨道装备有限公司	13,778	14,005
宝鸡中车时代工程机械有限公司	754	51
新铁德奥道岔有限公司	450	750
中铁宏达资产管理中心	25	50
合计	<u>15,007</u>	<u>14,856</u>
提供建造服务	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
中铁成都投资发展有限公司	7,618,988	10,327,581
中铁重庆地铁投资发展有限公司	6,764,780	7,134,672
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	3,453,631	5,065,256
海口三晟建设管理有限公司	495,892	675,891
深圳北站 D2 地块物业合作开发项目	375,872	378,872
海口三禾建设管理有限公司	190,373	197,633
北京诺升置业有限公司	141,747	198,256
中铁十局集团招远城建有限公司	63,766	77,861
中铁成都天府新区投资有限公司	57,227	71,476
中铁宏达资产管理中心	10,553	11,523
合计	<u>19,172,829</u>	<u>24,139,021</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 或有事项

#### (1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁资源集团有限公司	刚果(金)MKM 矿业有限责任公司 前股东索赔纠纷(注 1)	370,463	审理中
中铁信托有限责任公司	福建省时代华奥动漫有限公司 股东出资纠纷	300,000	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 房屋定制合同纠纷	103,381	审理中
中国中铁股份有限公司	广东东楚建设有限公司深圳分公司 建设工程施工合同纠纷	100,530	审理中
中国中铁股份有限公司	西部中大建设集团有限公司 建设工程施工合同纠纷	100,000	审理中
中铁建工集团有限公司	深圳南利装饰集团股份有限公司 工程款纠纷	99,910	审理中
中国中铁股份有限公司	成都铁路工程总承包有限责任公司 建设工程施工合同纠纷	92,028	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 建造合同纠纷	90,220	审理中
中国中铁股份有限公司	四川省欣旺建筑劳务开发有限公司 建设工程施工合同纠纷	87,481	审理中
中铁建工集团有限公司	泸州江阳添源建筑安装工程 劳务分包纠纷	77,566	审理中
中铁建工集团有限公司	无锡市鼎宸置业有限公司 买卖合同纠纷	55,050	审理中
中铁二局集团有限公司 第五工程有限公司	福建中环建筑劳务公司 建设工程施工合同纠纷	30,475	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 买卖合同纠纷	30,026	审理中
中铁信托有限责任公司	广州略胜资产管理有限公司 合同纠纷	27,290	审理中
中铁建工集团有限公司	大庆市天和混凝土制造有限公司 买卖合同纠纷	24,940	审理中
中国中铁航空港建设集团有限 公司北京机场工程分公司	阮爱民 工程结算纠纷	18,340	审理中
中铁隧道局集团有限公司	沈阳建和中恒钢铁贸易有限公司 买卖合同纠纷	17,083	审理中
中铁九局集团有限公司	中铁十四局集团第五工程有限公司 铁路修建合同	15,729	审理中
中铁建工集团有限公司	广州市市政工程机械施工有限公司 工程结算纠纷	15,161	审理中
中铁隧道局集团有限公司	湖南华菱电子商务有限公司 买卖合同纠纷	14,320	审理中
中铁二局集团有限公司 第五工程有限公司	福建中环建筑劳务公司 租赁合同纠纷	13,504	审理中

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十 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)

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁四局集团有限公司	天津市翠湖建筑工程有限公司 工程合同纠纷	12,960	审理中
中国中铁航空港建设集团有限 公司杭州公司	杨光秋 工程合同纠纷	12,800	审理中
中铁科工集团有限公司	安徽鸿路钢结构(集团)有限公司 定做合同欠款纠纷	12,097	审理中
中铁二局第五工程有限公司	福州中环建筑工程劳务有限公司 劳务合同纠纷	12,020	审理中
中国中铁航空港建设集团有限 公司第六分公司	王昌龄 债权债务纠纷	11,874	审理中
中国中铁航空港建设集团有限 公司第七分公司	衡水道昂工业有限公司 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 工程合同纠纷	10,632	审理中
川铁公司摩洛哥分公司	ADAROCHE 公司 分包工程数量认定	10,575	审理中
中铁四局集团有限公司	龙岩大泉鳗鱼养殖有限公司 水污染责任纠纷	10,450	审理中
重庆合景实业集团有限公司	重庆海博园林科技股份有限公司 股权转让纠纷	10,000	审理中

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债(附注四(39))。

对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

## 中国中铁股份有限公司

### 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十 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。

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公司赔偿EXACO公司5,477万美元(折合约人民币3.56亿元)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，MKM公司控股股东中铁资源环球有限公司(以下简称“中铁环球”)及中铁环球之母公司中铁资源承担上述赔偿的连带责任。

MKM公司、中铁环球及中铁资源分别于2016年11月30日、2017年4月10日针对EXACO提交的仲裁文件向仲裁庭提交了《答辩状及反请求书》和《再答辩状及反请求书》。随即EXACO向仲裁庭提交了答辩及反诉请求回应状，并将请求赔偿金额自5,477万美元修改为5,340万美元(折合约人民币3.7亿元)。

于2017年5月22日，国际仲裁案在法国巴黎举行庭审，并于2017年8月2日就该仲裁纠纷做出最终裁决：驳回EXACO公司的全部仲裁申请；驳回MKM公司、中铁环球及中铁资源的反请求；裁定EXACO承担80%的仲裁费用共计463,470.40欧元，并向中铁环球及中铁资源返还80%的律师费和其他费用，共计人民币68,634元、美元598,178元及欧元6,363元；自仲裁庭宣判之日起至EXACO全部清偿上述费用期间按照年利率8%计算利息。

注2：本公司之间接控股子公司中国海外工程有限责任公司、中铁隧道局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，折合约人民币27.41亿元)。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。此后历经多年的法律诉讼程序和有关当局的多次协商，于2017年5月19日，双方达成和解协议，放弃各自就A2高速公路项目进行的索赔，结束双方之前的法律诉讼。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 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

除存在下述或有事项外，于 2017 年 6 月 30 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。

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁置业集团有限公司	济南中铁·逸都国际城项目购房业主	1,545,661	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	贵阳中铁逸都国际项目购房业主	1,487,854	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	沈阳盛丰丁香水岸项目购房业主	1,306,271	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉杨泗港	1,003,495	企业贷款担保
中铁建工集团有限公司	济南诺德名城项目购房业主	834,072	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	825,379	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	珠海诺德国际花园项目购房业主	817,590	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·丽景书香项目购房业主	784,956	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	767,901	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	690,449	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	678,890	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	成都中铁西城项目购房业主	672,196	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	563,548	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	511,506	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	473,578	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	北京诺德国际广场项目购房业主	471,370	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	鹦鹉洲大桥	490,500	企业贷款担保
中铁八局集团有限公司	中铁·骑士府邸项目购房业主	466,588	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	412,889	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	402,978	房地产按揭担保

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 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)

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁置业集团有限公司	长沙水映加州花园项目购房业主	401,983	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	300,000	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	北京中铁·花溪渡项目购房业主	385,449	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁城锦溪项目购房业主	378,100	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	三亚子悦臺项目购房业主	357,300	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	河湾香颂项目购房业主	327,104	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	321,863	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	马克公馆项目购房业主	312,864	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	309,246	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	300,970	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁水岸青城项目购房业主	299,300	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	288,130	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	长春中铁城项目购房业主	268,952	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	天玺香颂项目购房业主	268,105	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁塔米亚项目购房业主	259,953	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	255,527	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	246,007	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	200,883	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	150,000	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	墨北路桥	173,355	企业贷款担保
中铁建工集团有限公司	广州诺德中心项目购房业主	149,730	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景汇项目购房业主	139,258	房地产按揭担保

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 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)

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	包头诺德国际花园 项目购房业主	123,490	房地产按揭担保
中铁隧道局集团有限公司	中国上海外经(集团) 有限公司	59,640	保函担保
集团内其他子公司	其他房地产项目购 房业主	896,489	房地产按揭担保

于 2017 年 6 月 30 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 29,808,068 千元，对外实际担保金额为人民币 22,381,369 千元。

本集团的部分房地产客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买本集团开发的商品房时，根据银行发放个人购买抵押贷款的要求，本集团分别为银行向购房者发放的抵押贷款提供阶段性担保。该担保责任在购买者办理完毕房屋所有权证并办妥房屋抵押登记手续后解除。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十一 承诺事项

#### (1) 资本承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
构建长期资产承诺		
— 固定资产	767,830	1,241,952
对外投资承诺(注)	18,292,079	22,000,073
合计	<u>19,059,909</u>	<u>23,242,025</u>

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同情况如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
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	302,586	593,338
资产负债表日后第 2 年	65,885	66,801
资产负债表日后第 3 年	37,698	26,416
以后年度	61,110	61,100
合计	<u>467,279</u>	<u>747,655</u>

### 十二 资产负债表日后事项

本公司之全资子公司中铁迅捷有限公司(于英属维尔京群岛注册成立)于 2017 年 7 月 25 日发行由本公司担保的第二批票据(以下简称“票据”)，本金总额为 5 亿美元。除提前赎回或购回外，票据将于 2022 年 7 月 25 日到期。票据每年利息为 2.85%，利息于每年 1 月 25 日及 7 月 25 日每半年期末支付。扣除发行费用后，发行票据所得款项净额为 4.99 亿美元。票据于 2017 年 7 月 26 日在香港联合交易所有限公司上市。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十三 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(15)(b))，融资租赁款明细汇总如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债表日后一年以内	332,412	454,913
资产负债表日后一到两年	30,309	39,726
资产负债表日后两年以上	2,663	4,896
最低租赁付款额小计	365,384	499,535
减：未确认融资费用	1,326	6,492
应付融资租赁款小计	364,058	493,043
减：一年内到期的应付融资租赁款	332,412	451,066
一年后到期的应付融资租赁款	31,646	41,977

### 十四 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险及价格风险)、信用风险和流动性风险。

#### 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。

#### (a) 市场风险

##### (i) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。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。人民币不可自由兑换成其他外币，且人民币兑换为外币也须受中国政府颁布的外汇管制规则及规定所限制。

本集团管理层负责监控外汇风险，密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。本集团若干子公司签署远期外汇合约或货币互换合约以对冲其于个别交易中的外币风险。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	6,304,250	2,395,832	8,700,082
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	-	24,851	24,851
应收款项	7,229,739	1,892,544	9,122,283
可供出售金融资产	-	644,062	644,062
合计	<u>13,533,989</u>	<u>4,957,289</u>	<u>18,491,278</u>
外币金融负债—			
短期借款	1,334,936	141,801	1,476,737
应付款项	9,023,975	4,058,152	13,082,127
长期借款	1,738,297	214,399	1,952,696
应付债券	6,735,894	-	6,735,894
一年内到期的非流 动负债	859,814	156,189	1,016,003
合计	<u>19,692,916</u>	<u>4,570,541</u>	<u>24,263,457</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	4,393,535	5,669,591	10,063,126
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	-	18,734	18,734
应收款项	4,448,767	1,554,142	6,002,909
可供出售金融资产	-	616,124	616,124
合计	<u>8,842,302</u>	<u>7,858,591</u>	<u>16,700,893</u>
外币金融负债—			
短期借款	298,291	87,521	385,812
应付款项	5,036,433	5,203,081	10,239,514
长期借款	1,038,094	60,817	1,098,911
应付债券	6,895,424	-	6,895,424
一年内到期的非流 动负债	609,843	152,361	762,204
合计	<u>13,878,085</u>	<u>5,503,780</u>	<u>19,381,865</u>

于 2017 年 6 月 30 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 259,748 千元，增加或减少其他综合收益约人民币 28,983 千元(于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 6%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 120,644 千元，增加或减少其他综合收益约人民币 27,726 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 金融风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

#### (ii) 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的应付债券、固定利率的银行借款、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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 62,732,971 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 65,002,262 千元)(附注四(36)、(37))。

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。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年 6 月 30 日，本集团衍生金融负债中利率掉期合约的公允价值为人民币 48,244 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 80,793 千元)。

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币 128,464 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，本集团的净利润会减少或增加约人民币 81,914 千元)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 金融风险(续)

#### (a) 市场风险(续)

#### (iii) 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：

	截至2017年 6月30日止六个月期间	截至2016年 6月30日止六个月期间
权益证券投资价格变动	5.00%	7.00%
净利润上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	37,697	4,176
—因权益证券投资价格下降	(37,697)	(4,176)
其他综合收益上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	67,165	86,031
—因权益证券投资价格下降	(67,165)	(86,031)

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 金融风险(续)

#### (b) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据以及附注十二披露的对外债务担保形成的或有负债等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及高信用评级的国内和海外银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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 28%(2016 年 12 月 31 日：33%)和 30%(2016 年 12 月 31 日：36%)；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%(2016 年 12 月 31 日：5%)和 12%(2016 年 12 月 31 日：16%)。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 金融风险(续)

#### (c) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和信贷融资；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资承诺信贷额度，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 646,662,385 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 518,241,877 千元)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
衍生金融负债	99,856	-	-	-	99,856
短期借款	52,816,457	-	-	-	52,816,457
吸收存款	568,398	-	-	-	568,398
应付票据	41,748,588	-	-	-	41,748,588
应付账款	251,054,341	974,249	1,257,049	14,545	253,300,184
应付利息	659,126	-	-	-	659,126
应付股利	2,652,362	-	-	-	2,652,362
其他应付款	48,792,323	-	-	-	48,792,323
其他流动负债	1,070,294	-	-	-	1,070,294
长期借款	16,726,099	25,077,702	24,149,116	18,842,839	84,795,756
应付债券	5,534,068	2,948,768	17,664,919	14,107,187	40,254,942
长期应付款	782,961	827,183	2,663	-	1,612,807
产品质量保证	11,700	-	-	-	11,700
提供的对外担保	29,808,068	-	-	-	29,808,068
合计	<u>452,324,641</u>	<u>29,827,902</u>	<u>43,073,747</u>	<u>32,964,571</u>	<u>558,190,861</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(c) 流动性风险(续)

	2016 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
衍生金融负债	166,092	-	-	-	166,092
短期借款	58,113,536	-	-	-	58,113,536
吸收存款	634,209	-	-	-	634,209
应付票据	34,273,250	-	-	-	34,273,250
应付账款	258,573,714	1,201,235	4,785,687	35,591	264,596,227
应付利息	896,368	-	-	-	896,368
应付股利	509,648	-	-	-	509,648
其他应付款	47,128,920	-	-	-	47,128,920
其他流动负债	41,113	-	-	-	41,113
长期借款	18,004,989	24,996,257	25,159,336	18,757,978	86,918,560
应付债券	2,329,066	5,989,554	17,905,884	13,980,012	40,204,516
长期应付款	2,046,913	916,732	74,842	-	3,038,487
产品质量保证	12,960	-	-	-	12,960
提供的对外担保	29,223,945	-	-	-	29,223,945
合计	<u>451,954,723</u>	<u>33,103,778</u>	<u>47,925,749</u>	<u>32,773,581</u>	<u>565,757,831</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2017 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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—				
权益工具投资	1,005,242	-	-	1,005,242
衍生金融资产	-	2,158	-	2,158
可供出售金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	6,285,862	6,285,862
上市权益工具投资	1,343,293	-	-	1,343,293
非上市开放式基金	302,797	-	868,670	1,171,467
持续以公允价值计量的资产总额	<u>2,651,332</u>	<u>2,158</u>	<u>7,154,532</u>	<u>9,808,022</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债—衍生金融负债	-	89,215	-	89,215
持续以公允价值计量的负债总额	<u>-</u>	<u>89,215</u>	<u>-</u>	<u>89,215</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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—				
权益工具投资	117,450	-	-	117,450
衍生金融资产	-	6,015	-	6,015
可供出售金融资产—				
非上市信托产品投资	-	-	6,320,655	6,320,655
上市权益工具投资	1,349,278	-	-	1,349,278
非上市开放式基金	183,219	-	626,203	809,422
持续以公允价值计量的资 产总额	<u>1,649,947</u>	<u>6,015</u>	<u>6,946,858</u>	<u>8,602,820</u>
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负 债—衍生金融负债	-	156,562	-	156,562
持续以公允价值计量的负 债总额	<u>-</u>	<u>156,562</u>	<u>-</u>	<u>156,562</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2017 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	2,158	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用风险的折现率
衍生金融负债	89,215	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用风险的折现率
	2016 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	6,015	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用风险的折现率
衍生金融负债	156,562	现金流量折现法	预期利率、合同利率 反映发行人信用风险的折现率

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2017 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	重大不可观察值	不可观察输入值与公允 价值的关系
非上市信托产品投资	6,285,862	现金流量 折现法	预期未来现金流及 能够反映相应风险 水平的折现率	未来现金流量越高，信 托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品 的公允价值越高
非上市开放式基金	868,670	现金流量 折现法	预期未来现金流及 能够反映相应风险 水平的折现率	未来现金流量越高，基 金产品的公允价值越高 折现率越低，基金产品 的公允价值越高

项目	2016 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察值	不可观察输入值与公允 价值的关系
非上市信托产品投资	6,320,655	现金流量 折现法	预期未来现金流及 能够反映相应风险 水平的折现率	未来现金流量越高，信 托产品的公允价值越高 折现率越低，信托产品 的公允价值越高
非上市开放式基金	626,203	现金流量 折现法	预期未来现金流及 能够反映相应风险 水平的折现率	未来现金流量越高，基 金产品的公允价值越高 折现率越低，基金产品 的公允价值越高

上述第三层次资产变动如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2017 年 6 月 30 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	6,320,655	-	-	3,035,609	(3,070,402)	6,285,862
非上市开放式 基金	626,203	-	-	242,467	-	868,670

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(b) 第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

项目	2015 年 12 月 31 日	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2016 年 6 月 30 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	6,254,368	90,448	(262,959)	8,186,254	(7,947,456)	6,320,655
非上市开放式 基金	247,390	-	-	456,833	(78,020)	626,203

计入损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益、投资收益、资产减值损失等项目。

(2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2017 年 6 月 30 日		2016 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	15,518,484	16,398,187	16,626,359	17,689,429
固定利率借款及应 付债券	43,869,156	45,183,143	42,015,972	43,154,436

固定利率应收款项和固定利率借款及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
资产总额(A)	767,189,542	754,509,273
负债总额(B)	606,480,120	605,350,071
资产负债率(B/A)	<u>79.05%</u>	<u>80.23%</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	12,454,965	5,486,372
减：坏账准备	31,375	47,067
合计	<u>12,423,590</u>	<u>5,439,305</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	10,572,907	3,289,828
一到二年	862,303	1,055,721
二到三年	325,785	180,798
三到四年	149,374	395,899
四到五年	412,137	140,082
五年以上	132,459	424,044
合计	<u>12,454,965</u>	<u>5,486,372</u>

于 2017 年 6 月 30 日，本公司无已逾期的应收账款 (2016 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	7,831,659	63%	-	-	2,586,397	47%	18,707	0.72%
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	4,623,306	37%	31,375	0.68%	2,899,975	53%	28,360	0.98%
合计	12,454,965	100%	31,375	0.25%	5,486,372	100%	47,067	0.86%

(c) 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提的坏账准备金额为 3,015 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：未计提坏账准备)，收回或转回的坏账准备金额为 18,707 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：未转回坏账准备)。

(d) 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无实际核销的应收账款(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(e) 于 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	6,735,434	-	54%

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

(g) 于 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在因质押应收账款取得的银行借款(2016 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
对子公司拆借资金	55,244,739	48,747,706
应收其他代垫款	625,982	250,923
保证金	141,703	242,319
备用金	7,946	1,092
其他	2,106,314	2,274,991
小计	<u>58,126,684</u>	<u>51,517,031</u>
减：坏账准备	32,229	32,062
合计	<u>58,094,455</u>	<u>51,484,969</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	44,587,425	46,119,341
一到二年	6,793,196	1,486,242
二到三年	3,331,941	2,262,934
三到四年	2,110,880	599,491
四到五年	753,000	1,017,617
五年以上	550,242	31,406
合计	<u>58,126,684</u>	<u>51,517,031</u>

于 2017 年 6 月 30 日，本公司无逾期的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	37,184,948	64%	-	-	33,052,447	64%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	20,941,736	36%	32,229	0.15%	18,464,584	36%	32,062	0.17%
合计	58,126,684	100%	32,229	0.06%	51,517,031	100%	32,062	0.06%

(c) 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司计提的坏账准备金额为人民币 167 千元(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，无收回或转回的坏账准备(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(d) 截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间，无实际核销的其他应收款(截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(e) 于 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中铁置业集团	有息拆借资金	18,221,410	五年以上	31%	-
中铁交通投资集团 有限公司	有息拆借资金	6,275,000	一到两年	11%	-
中铁八局集团有限 公司	有息拆借资金	3,880,000	一年以内	7%	-
中铁十局集团	有息拆借资金	3,480,000	一年以内	6%	-
中铁资源	有息拆借资金	2,321,730	一年以内	4%	-
合计		34,178,140		59%	-

(f) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表项目附注(续)

(3) 可供出售金融资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量(a)		
—非上市信托产品投资	714,850	784,250
以成本计量(b)		
—可供出售权益工具	2,000,000	2,000,000
减：减值准备	-	-
	<u>2,714,850</u>	<u>2,784,250</u>
减：列示于其他流动资产的 可供出售金融资产	-	-
净额	<u>2,714,850</u>	<u>2,784,250</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
非上市信托产品投资		
—公允价值	714,850	784,250
—成本	714,850	784,250
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-

以成本计量的可供出售金融资产：

	2016 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2017 年 6 月 30 日	在被投资单位 持股比例%
可供出售权益工具—成本					
—太中银铁路有限责任公司	<u>2,000,000</u>	-	-	<u>2,000,000</u>	17.50
可供出售权益工具—减值准备	-	-	-	-	
净额	<u>2,000,000</u>	-	-	<u>2,000,000</u>	

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	102,681,135	95,498,959
合营企业(b)	1,649,264	1,325,048
联营企业(c)	1,986,584	1,260,046
小计	<u>106,316,983</u>	<u>98,084,053</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>106,316,983</u>	<u>98,084,053</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				2017 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁一局集团有限公司	4,267,802	-	-	-	-	4,267,802	-	896,940
中铁二局集团有限公司	6,462,077	-	-	-	-	6,462,077	-	-
中铁三局集团有限公司	2,655,718	-	-	-	-	2,655,718	-	604,350
中铁四局集团有限公司	5,356,428	-	-	-	-	5,356,428	-	1,398,110
中铁五局集团有限公司	3,777,257	-	-	-	-	3,777,257	-	498,630
中铁六局集团有限公司	2,464,469	-	-	-	-	2,464,469	-	228,820
中铁七局集团有限公司	2,348,249	-	-	-	-	2,348,249	-	303,680
中铁八局集团有限公司	2,655,194	-	-	-	-	2,655,194	-	38,630
中铁九局集团有限公司	1,855,913	-	-	-	-	1,855,913	-	54,760
中铁十局集团有限公司	1,698,442	-	-	-	-	1,698,442	-	312,060
中铁大桥局集团有限公司	3,828,962	-	-	-	-	3,828,962	-	648,510
中铁隧道局集团有限公司	2,820,176	-	-	-	-	2,820,176	-	300,170
中铁电气化局集团有限公司	3,021,678	-	-	-	-	3,021,678	-	865,620
中铁武汉电气化局集团有限公司	505,132	-	-	-	-	505,132	-	22,180
中铁建工集团有限公司	4,907,129	-	-	-	-	4,907,129	-	1,193,650
中铁广州工程局集团有限公司	1,228,885	-	-	-	-	1,228,885	-	-
中铁北京工程局集团有限公司	1,184,329	-	-	-	-	1,184,329	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	1,118,274	-	-	-	-	1,118,274	-	123,480
中铁国际集团有限公司	2,131,075	-	-	-	-	2,131,075	-	108,550
中铁二院工程集团有限责任公司	1,475,695	-	-	-	-	1,475,695	-	437,270
中铁第六勘察设计院集团有限公司	538,443	-	-	-	-	538,443	-	42,920
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	-	34,630
中铁科学研究院有限公司	658,921	-	-	-	-	658,921	-	-
中铁华铁工程设计集团有限公司	259,209	-	-	-	-	259,209	-	41,290
中铁山桥集团有限公司(注)	2,195,227	-	2,195,227	-	-	-	-	-
中铁宝桥集团有限公司(注)	2,103,023	-	2,103,023	-	-	-	-	-
中铁科工集团有限公司(注)	700,727	-	700,727	-	-	-	-	-
中铁工程装备集团有限公司(注)	457,966	-	457,966	-	-	-	-	-

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				2017 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
中铁置业集团有限公司	5,075,485	-	-	-	-	5,075,485	-	167,390
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	-	-
中铁物贸集团有限公司	1,244,939	-	-	-	-	1,244,939	-	-
中铁财务有限责任公司	3,800,000	-	-	-	-	3,800,000	-	41,270
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	1,687,422	-	-	-	-	1,687,422	-	455,650
中铁投资集团有限公司	1,764,297	-	-	-	-	1,764,297	-	-
中铁开发投资有限公司	867,892	-	-	-	-	867,892	-	15,140
中铁城市发展投资集团有限公司	730,975	-	-	-	-	730,975	-	23,010
中铁(平潭)投资建设有限公司	165,000	-	-	-	-	165,000	-	600
中铁文化旅游投资有限公司	551,692	-	-	-	-	551,692	-	88,300
中铁(上海)投资有限公司	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	-	120
中铁资本有限公司	50,000	988,349	-	-	-	1,038,349	-	900
铁工(香港)财资管理有限公司	69	-	-	-	-	69	-	-
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	673,090	-	-	-	-	673,090	-	-
中铁金控融资租赁有限公司	450,000	-	-	-	-	450,000	-	-
中铁汇达保险经纪有限公司	37,500	-	37,500	-	-	-	-	-
中铁工业(注)	117,352	4,459,787	-	-	-	4,577,139	-	864,512
中铁二局工程有限公司(注)	-	7,228,483	-	-	-	7,228,483	-	-
合计	95,498,959	12,676,619	5,494,443	-	-	102,681,135	-	9,811,142

注：本期变动请参见附注四(45)(i)。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 对合营企业投资

	本期增减变动									2017 年 6 月 30 日	持股比例 %	减值准备 期末余额
	2016 年 12 月 31 日	增加投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
四川天府机场高速公路有限公司	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000	50.00	-
呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司 (注 1)	196,000	-	-	-	-	-	-	-	-	196,000	49.00	-
西安中铁轨道交通有限公司(注 2)	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	100,000	60.00	-
乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司(注 3)	-	91,600	-	-	-	-	-	-	-	91,600	51.00	-
福州北向通道投资建设有限公司(注 4)	35,000	35,000	-	-	-	-	-	-	-	70,000	70.00	-
深圳市现代有轨电车有限公司(注 5)	51,000	-	-	-	-	-	-	-	-	51,000	51.00	-
四川资潼高速公路有限公司(注 6)	-	49,000	-	-	-	-	-	-	-	49,000	49.00	-
其他	43,048	50,816	-	-	-	2,200	-	-	-	91,664		-
合计	1,325,048	326,416	-	-	-	2,200	-	-	-	1,649,264		-

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (b) 对合营企业投资(续)

注 1: 本公司持有呼和浩特市地铁一号线建设管理有限公司(以下简称“呼和浩特地铁一号线”)49%的股权,根据该公司章程规定,其重大经营决策须经代表三分之二以上表决权的股东通过。本公司与其他两方法人股东共同控制呼和浩特地铁一号线,因此作为合营企业按权益法核算。

注 2: 本公司持有西安中铁轨道交通有限公司(以下简称“西安中铁”)60%的股权,根据该公司章程规定,其重大经营决策须经代表三分之二以上表决权的股东通过。本公司和对方股东共同控制西安中铁,因此作为合营企业按权益法核算。

注 3: 本公司持有乌鲁木齐中铁轨道交通有限公司(以下简称“乌鲁木齐中铁”)51%的股权,根据该公司章程规定,其重大经营决策须经代表三分之二以上表决权的股东通过。本公司和对方股东共同控制乌鲁木齐中铁,因此作为合营企业按权益法核算。

注 4: 本公司持有福州北向通道投资建设有限公司(以下简称“福州北向投资”)70%的股权,根据该公司章程规定,其重大经营决策须经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制福州北向投资,因此作为合营企业按权益法核算。

注 5: 本公司持有深圳市现代有轨电车有限公司(以下简称“深圳有轨电车”)51%的股权,根据该公司章程规定,其重大经营决策须经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制深圳有轨电车,因此作为合营企业按权益法核算。

注 6: 本公司持有四川资潼高速公路有限公司(以下简称“资潼高速”)49%的股权,根据该公司章程规定,其重大经营决策须经全体股东一致通过。本公司和对方股东共同控制资潼高速,因此作为合营企业按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 对联营企业投资(续)

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 6 月 30 日	持股比例 %	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
中国铁路设计集团有限公司	987,264	-	-	-	-	-	80,848	-	-	906,416	30.00	-
恒邦财产保险股份有限公司	-	436,720	-	-	-	-	-	-	-	436,720	20.00	-
中铁大连五号线地铁有限公司	-	297,166	-	-	-	-	-	-	-	297,166	39.10	-
公主岭市中财铁投城市综合管廊管理有限公司	151,977	-	-	-	-	-	-	-	-	151,977	30.00	-
广州环城地下管廊建设投资有限公司	35,000	73,500	-	-	-	-	-	-	-	108,500	35.00	-
其他	85,805	-	-	-	-	-	-	-	-	85,805		-
合计	1,260,046	807,386	-	-	-	-	80,848	-	-	1,986,584		-

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 其他应付款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付子公司存入内部清算中心存款	39,134,058	57,390,420
应付代垫款项	626,486	92,226
拆借资金	727,398	1,452,501
保证金	221,756	279,221
其他	2,614,672	2,773,249
合计	<u>43,324,370</u>	<u>61,987,617</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入、营业成本情况

	截至 2017 年		截至 2016 年	
	6 月 30 日止六个月期间		6 月 30 日止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,763,321	16,589,801	16,571,781	15,548,809
其他业务	11,432	1,887	14,189	1,880
合计	<u>17,774,753</u>	<u>16,591,688</u>	<u>16,585,970</u>	<u>15,550,689</u>

(b) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2017 年		截至 2016 年	
	6 月 30 日止六个月期间		6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基建建设				
— 市政	12,590,879	11,701,520	11,115,275	10,314,229
— 公路	3,763,826	3,514,725	4,400,260	4,190,919
— 铁路	1,408,616	1,373,556	1,056,246	1,043,661
合计	<u>17,763,321</u>	<u>16,589,801</u>	<u>16,571,781</u>	<u>15,548,809</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2017 年		截至 2016 年	
	6 月 30 日止六个月期间		6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	<u>11,432</u>	<u>1,887</u>	<u>14,189</u>	<u>1,880</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(7) 财务收入—净额

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	808,666	906,131
利息收入	(1,312,757)	(1,067,265)
汇兑损益	(116,604)	41,753
其他	9,221	(2,118)
	<u>(611,474)</u>	<u>(121,499)</u>

(8) 投资收益

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	9,811,142	470,531
重大资产重组取得的投资收益(注)	6,231,327	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	77,762
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	17,551
其他	1,951	509,201
合计	<u>16,044,420</u>	<u>1,075,045</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

注：根据本公司与本公司之非全资子公司中铁工业签订的《重大资产置换及发行股份购买资产协议》及其补充协议，中铁工业以所持中铁二局有限 100% 股权置换本公司所持有的中铁山桥、中铁宝桥、中铁科工及中铁装备 100% 的股权，差额以中铁工业向本公司非公开发行股份的方式支付。于 2017 年 1 月 5 日，本公司与中铁工业完成重大资产置换的交割工作。本次重大资产置换后，本公司确认投资收益人民币 6,231,327 千元。

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(9) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	17,288,396	1,650,908
加：资产减值准备的转回	(15,526)	(957)
固定资产折旧	11,155	9,029
无形资产摊销	10,211	10,243
投资性房地产折旧	1,830	1,830
长期待摊费用摊销	-	1,825
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	-	(6)
财务收入—净额	(606,100)	(161,131)
投资收益	(16,044,420)	(1,075,045)
递延所得税资产的减少	1,518	1,970
存货的(增加)/减少	(2,032,470)	1,053,504
经营性应收项目的增加	(3,972,357)	(4,978,949)
经营性应付项目的增加/(减少)	4,538,600	751,733
经营活动产生的现金流量净额	<u>(819,163)</u>	<u>(2,735,046)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	20,649,815	19,391,340
减：现金及现金等价物的期初余额	47,034,558	40,283,809
现金及现金等价物净减少额	<u>(26,384,743)</u>	<u>(20,892,469)</u>

中国中铁股份有限公司

中期财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(9) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
货币资金	20,651,317	19,396,151
其中：库存现金	3,939	885
银行存款	20,647,378	19,390,455
其他货币资金	-	4,811
减：受到限制的货币资金	1,502	4,811
现金及现金等价物余额	<u>20,649,815</u>	<u>19,391,340</u>

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表补充资料

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 当期非经常性损益明细表

	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间
非流动资产处置损益	78,529	(20,347)
计入当期损益的政府补助	75,657	260,061
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	55,781	77,147
债务重组损益	52,369	73,491
除同本集团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(亏损)/收益	(114,858)	59,880
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	637	10,547
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,190	(154,758)
小计	<u>171,305</u>	<u>306,021</u>
所得税影响额	(48,342)	(57,471)
少数股东权益影响额(税后)	(2,060)	(2,727)
合计	<u>120,903</u>	<u>245,823</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

# 中国中铁股份有限公司

## 中期财务报表补充资料

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 二 境内外财务报表差异调节表

本公司同时也是在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务报表，业经罗兵咸永道会计师事务所审阅。本中期财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	截至 2017 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
按中国会计准则				
归属于母公司普通股 股东及永续债持有人	7,707,374	5,462,613	147,633,660	140,333,815
按国际报告准则调整 的项目及金额				
一 股权分置流通权	-	-	(163,428)	(163,428)
按国际财务报告准则				
归属于母公司普通股 股东及永续债持有人	7,707,374	5,462,613	147,470,232	140,170,387

### 三 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.36	0.310	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.27	0.305	不适用