



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

中铁五局集团有限公司
2016年度、2017年度、2018年度
财务报表审计

中铁五局集团有限公司

审计报告

中审亚太审字(2019)020334-3号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8
5、 资产负债表	11
6、 利润表	13
7、 现金流量表	14
8、 所有者权益变动表	15
9、 财务报表附注	18

审计报告

中审亚太审字(2019)020334-3号

中铁五局集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了中铁五局集团有限公司(以下简称“中铁五局”)的财务报表,包括2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年度、2017年度、2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中铁五局2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度、2017年度、2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中铁五局,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中铁五局管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中铁五局的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中铁五

局、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中铁五局的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中铁五局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中铁五局不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中铁五局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

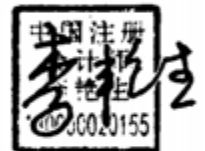
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李艳生



中国注册会计师：吴贺民



中国·北京

二〇一九年 三月二十二日



合并资产负债表

编制单位：中铁五局集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	5,562,050,298.90	4,957,803,654.32	5,196,203,011.04
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	6.2	8,030,365,039.25	8,356,990,330.96	5,750,773,146.47
预付款项	6.3	942,754,783.14	762,688,877.90	807,589,184.74
其他应收款	6.4	2,997,257,551.80	3,238,713,071.53	4,107,032,689.33
存货	6.5	2,710,183,821.46	14,897,535,023.41	12,787,049,669.41
合同资产	6.6	14,604,127,542.10		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	6.7	575,690,326.88	915,242,723.38	1,218,410,092.14
其他流动资产	6.8	1,193,656,557.83	717,370,802.32	373,639,228.49
流动资产合计		36,616,085,921.36	33,846,344,483.82	30,240,697,021.62
非流动资产：				
可供出售金融资产	6.9		307,512,744.95	75,388,283.15
债权投资	6.10	408,557,053.22		
其他债权投资				
长期应收款	6.11		3,839,473,640.91	4,501,441,840.70
长期股权投资	6.12	832,702,296.05	872,119,867.58	643,943,547.30
其他权益工具投资	6.13	447,940,395.05		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	6.14	103,324,564.43	96,619,210.62	98,636,206.27
固定资产	6.15	2,688,183,595.71	2,782,637,436.77	3,030,739,925.36
在建工程	6.16	275,643,028.41	181,506,627.27	19,034,325.88
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6.17	451,829,628.78	462,201,190.72	478,313,792.75
开发支出				
商誉	6.18	53,974,677.24	53,974,677.24	53,974,677.24
长期待摊费用				
递延所得税资产	6.19	150,932,691.53	215,763,259.10	249,444,648.45
其他非流动资产	6.20	6,601,754,993.35	471,973,227.42	425,586,380.07
非流动资产合计		12,014,842,924.51	9,088,781,889.99	9,576,503,627.17
资产总计		48,630,928,845.87	42,935,126,373.81	39,817,200,648.79



(转下页)



合并资产负债表 (续)

编制单位: 中铁五局集团有限公司

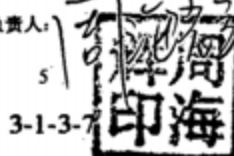
金额单位: 人民币元

项目	注释	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款	6.21	2,760,000,000.00	1,250,000,000.00	1,390,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	6.22	25,089,157,150.92	22,438,012,127.17	21,080,599,357.80
预收款项	6.23	35,156,586.48	1,364,415,059.22	1,190,788,953.24
合同负债	6.24	1,496,766,722.18		
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6.25	413,754,925.51	331,957,459.95	249,758,223.18
应交税费	6.26	277,287,059.71	233,190,137.62	296,882,562.65
其他应付款	6.27	3,748,020,842.09	3,181,211,812.20	2,762,886,840.13
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	6.28	1,361,297,463.78	3,803,300,931.47	2,681,934,216.71
其他流动负债	6.29	773,361,519.91	703,440,353.59	186,102,423.38
流动负债合计		35,954,802,270.58	33,305,527,881.22	29,838,932,577.09
非流动负债:				
长期借款	6.30	1,893,239,653.73	2,648,643,923.21	4,446,067,968.98
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	6.31	259,529,080.71	46,524,032.71	42,485,381.50
长期应付职工薪酬	6.32	363,801,281.16	380,021,585.90	427,351,260.80
预计负债	6.33	3,979,856.79		
递延收益	6.34	35,968,866.00	89,029,550.28	58,689,197.81
递延所得税负债	6.19	18,532,069.51	7,969,571.69	7,123,202.72
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,575,050,807.90	3,172,187,484.09	4,981,717,011.81
负债合计		38,529,853,078.48	36,477,715,345.31	34,820,649,588.90
所有者权益:				
实收资本	6.35	5,615,151,511.00	4,100,000,000.00	2,294,586,900.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	6.36	1,877,264,405.94	382,415,916.94	952,246,916.94
减: 库存股				
其他综合收益	6.37	122,400,539.87	70,945,591.84	54,806,760.91
专项储备	6.38			
盈余公积	6.39	383,200,580.50	360,412,444.56	303,293,798.81
一般风险准备				
未分配利润	6.40	2,023,482,874.23	1,453,683,043.99	1,313,045,875.04
归属于母公司股东权益合计		10,021,499,911.54	6,377,458,997.33	4,917,980,251.70
少数股东权益		79,575,855.85	79,954,031.17	78,570,808.19
所有者权益合计		10,101,075,767.39	6,457,411,028.50	4,996,551,059.89
负债和所有者权益总计		48,630,928,845.87	42,935,126,373.81	39,817,200,648.79

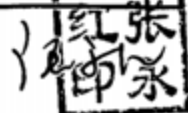
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



3-1-3-7



合并利润表

编制单位：中铁五局集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		42,848,713,132.07	46,518,923,606.27	45,007,532,473.26
其中：营业收入	6.41	42,848,713,132.07	46,518,923,606.27	45,007,532,473.26
二、营业总成本		42,009,044,188.86	45,781,836,610.00	44,397,407,229.35
其中：营业成本	6.41	39,495,346,906.48	43,447,489,616.28	41,942,050,836.42
税金及附加	6.42	116,402,881.85	151,277,612.50	428,173,864.39
销售费用	6.43	135,970,289.20	142,298,342.76	131,851,740.12
管理费用	6.44	959,383,540.79	877,300,053.67	754,645,045.99
研发费用	6.45	892,362,035.26	858,024,695.30	813,310,478.10
财务费用	6.46	431,331,748.14	301,124,956.89	300,071,800.51
其中：利息费用		480,793,161.55	353,729,242.60	338,878,220.30
利息收入		53,108,525.01	109,232,419.20	97,809,343.51
资产减值损失	6.47		4,321,332.60	27,303,463.82
信用减值损失	6.48	-21,753,212.86		
加：其他收益	6.49	47,440,181.31		
投资收益（损失以“-”号填列）	6.50	52,339,707.14	51,076,356.34	84,313,184.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,682,429.21	46,749,541.32	80,855,674.10
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.51	-4,077,698.21	-1,078,724.51	-6,905,236.76
三、营业利润		935,371,133.45	787,084,628.10	687,533,191.90
加：营业外收入	6.52	59,993,993.71	25,654,095.21	26,113,332.78
减：营业外支出	6.53	11,874,600.27	9,597,321.13	9,891,413.70
四、利润总额		983,490,526.89	803,141,402.18	703,755,110.98
减：所得税费用	6.54	170,146,835.11	102,767,376.09	83,952,638.47
五、净利润		813,343,691.78	700,374,026.09	619,802,472.51
归属于母公司股东的净利润		811,549,917.54	696,385,914.70	611,220,152.53
少数股东损益		1,793,774.24	3,988,211.39	8,582,319.98
持续经营净利润		813,343,691.78	700,374,026.09	619,802,472.51
终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额		73,994,328.03	16,138,830.93	-1,007,552.70
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		73,994,328.03	16,138,830.93	-1,007,552.70
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		68,713,832.58	9,422,000.00	6,351,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-6,806,500.00	9,422,000.00	6,351,000.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动		75,520,332.58		
4、企业自身信用风险公允价值变动				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		5,280,495.45	6,716,830.93	-7,358,552.70
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			4,789,292.53	-1,686,009.67
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额		5,280,495.45	1,927,538.40	-5,672,543.03
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		887,338,019.81	716,512,857.02	618,794,919.81
归属于母公司股东的综合收益总额		885,544,245.57	712,524,645.63	610,212,599.83
归属于少数股东的综合收益总额		1,793,774.24	3,988,211.39	8,582,319.98
八、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中铁五局集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		41,612,427,230.18	47,766,265,979.53	46,568,476,690.12
收到的税费返还		469,922.98	426,560.83	53,578.93
收到其他与经营活动有关的现金		334,154,350.47	3,030,822,746.89	471,742,594.76
经营活动现金流入小计		41,947,051,503.63	50,797,515,287.25	47,040,272,863.81
购买商品、接受劳务支付的现金		37,505,277,644.12	43,014,950,667.65	37,783,464,186.64
支付给职工以及为职工支付的现金		3,055,720,216.20	2,743,541,219.27	2,355,332,890.06
支付的各项税费		1,345,952,354.56	1,623,666,145.93	2,047,192,625.87
支付其他与经营活动有关的现金		1,237,817,243.11	1,394,041,094.11	2,905,645,872.91
经营活动现金流出小计		43,144,767,457.99	48,776,199,126.96	45,091,635,575.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,197,715,954.36	2,021,316,160.29	1,948,637,288.33
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		3,657,277.93	127,389,202.04	11,067,613.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,804,907.23	108,522,754.61	9,836,566.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		7,586,263.48	69,174,371.80	101,006,123.18
投资活动现金流入小计		69,048,448.64	318,086,328.45	121,910,303.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,712,863.95	574,814,606.76	620,671,206.93
投资支付的现金		156,903,000.00	256,490,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		36,275,000.00	317,386,568.07	207,481,443.94
投资活动现金流出小计		864,890,863.95	863,291,174.83	828,152,650.87
投资活动产生的现金流量净额		-795,842,415.31	-545,204,846.38	-706,242,347.65
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,400,000,000.00	155,582,100.00	690,837,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000,000.00	7,350,000.00
取得借款收到的现金		9,968,000,000.00	4,365,933,000.00	3,683,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			58,500,000.00	31,200,007.60
筹资活动现金流入小计		13,368,000,000.00	4,580,015,100.00	4,604,927,907.60
偿还债务支付的现金		10,346,935,028.32	5,155,016,061.12	3,867,234,751.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		447,564,741.68	821,105,093.05	570,533,093.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			263,736,980.70	1,223,513,500.79
筹资活动现金流出小计		10,794,499,770.00	6,239,858,134.87	5,661,281,346.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,573,500,230.00	-1,659,843,034.87	-1,056,353,438.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,197,648.19	-7,449,671.04	-27,534,564.38
五、现金及现金等价物净增加额		588,139,508.52	-191,181,392.00	158,506,937.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,850,397,141.33	5,041,578,533.33	4,883,071,595.50
六、期末现金及现金等价物余额		5,438,536,649.85	4,850,397,141.33	5,041,578,533.33

法定代表人：

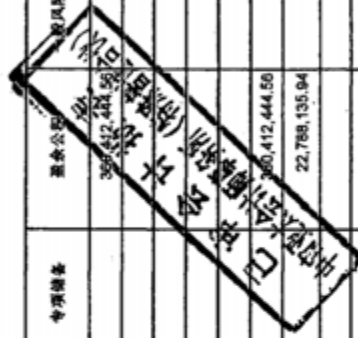
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	2018年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		4,100,000,000.00				392,415,916.94		70,945,591.84		369,412,444.50	1,453,653,043.99	79,954,031.17	6,457,411,028.50
加：会计政策变更							-22,539,380.00				82,766,171.08	-2,171,949.59	59,054,941.52
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额		4,100,000,000.00				392,415,916.94		48,406,211.84		369,412,444.50	1,536,449,215.07	77,782,081.61	6,515,465,870.02
三、本期增减变动金额		1,515,151,511.00				1,484,848,489.00		73,994,328.03		22,788,135.94	487,033,659.16	1,793,774.24	3,585,809,897.37
(一) 综合收益总额							73,994,328.03				811,549,917.54	1,793,774.24	897,338,019.81
(二) 所有者投入和减少资本		1,515,151,511.00				1,484,848,489.00							3,000,000,000.00
1. 所有者投入的资本		1,515,151,511.00				1,484,848,489.00							3,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										22,788,135.94	-324,516,268.38		
2. 提取一般风险准备										22,788,135.94	-22,788,135.94		
3. 对所有者分配											-301,728,122.44		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													900,824,151.14
2. 本期使用													900,824,151.14
(六) 其他													
四、本年年末余额		5,615,151,511.00				1,877,264,405.94		122,400,539.87		383,200,580.50	2,023,482,874.23	79,076,555.65	10,101,076,767.39



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

合并所有者权益变动表 (续1)

编制单位: 中软国际有限公司
2017年度
归属于母公司所有者权益

金额单位: 人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额		2,294,586,900.00			952,246,916.04		54,806,760.91		303,293,798.81		1,313,045,876.04	78,570,808.19	4,999,551,059.89
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年末余额		2,294,586,900.00			952,246,916.04		54,806,760.91		303,293,798.81		1,313,045,876.04	78,570,808.19	4,999,551,059.89
三、本期增减变动金额		1,805,413,100.00			-559,831,000.00		16,138,830.93		57,118,645.75		140,637,168.95	1,383,222.98	1,460,859,968.61
(一) 综合收益总额							16,138,830.93				896,385,814.70	3,988,211.39	716,512,857.02
(二) 所有者投入和减少资本		1,100,000,000.00			145,582,100.00							-2,804,988.41	1,242,977,111.59
1. 所有者投入的资本		1,100,000,000.00			145,582,100.00							10,000,000.00	1,255,582,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		4,100,000,000.00			382,415,916.04		70,945,591.84		360,412,444.56		1,463,683,043.99	79,954,031.12	8,947,411,028.50

中软国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中软国际

中软国际

中软国际

会计机构负责人:

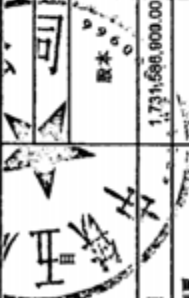
主管会计工作负责人:

法定代表人:

合并所有者权益变动表 (续2)

金额单位: 人民币元

项	2016年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,731,586,900.00		831,959,016.94		55,814,313.81		284,392,191.54		1,036,103,329.78	62,903,582.91	4,002,759,334.78
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,731,586,900.00		831,959,016.94		55,814,313.81		284,392,191.54		1,036,103,329.78	62,903,582.91	4,002,759,334.78
三、本期增减变动金额	563,000,000.00		120,287,900.00		-1,007,552.70		18,601,607.27		276,942,545.26	15,667,225.28	963,791,725.11
(一) 综合收益总额					-1,007,552.70				811,220,152.53	8,582,319.98	818,794,919.81
(二) 所有者投入和减少资本	563,000,000.00		120,287,900.00							7,084,905.30	690,372,905.30
1、所有者投入的普通股	563,000,000.00		120,287,900.00							7,350,000.00	690,637,900.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配							18,601,607.27		-334,277,607.27	-265,094.70	-285,094.70
1、提取盈余公积							18,601,607.27		-18,601,607.27		-315,376,000.00
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取									913,407,426.98		913,407,426.98
2、本期使用									913,407,426.98		913,407,426.98
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,294,586,900.00		952,246,916.94		54,806,760.91		303,293,798.81		1,313,045,875.04	28,570,808.19	4,998,551,059.89



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位：中铁五局集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		4,079,106,498.15	3,435,034,460.90	4,350,051,440.31
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	15.1	2,190,197,932.39	2,150,978,581.47	1,570,190,998.95
预付款项		4,818,967,723.21	4,571,919,600.32	3,933,386,694.66
其他应收款	15.2	12,239,203,450.92	11,735,404,096.91	10,711,714,337.15
存货		150,170,395.17	5,610,342,743.73	4,372,551,645.77
合同资产		5,129,364,422.78		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		113,727,444.46	361,304,677.08	411,380,329.41
其他流动资产		137,428,118.63	163,941,599.45	264,980,386.75
流动资产合计		28,858,165,985.71	28,028,925,759.86	25,614,255,833.00
非流动资产：				
可供出售金融资产				75,388,283.15
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款			1,437,416,684.68	1,546,907,084.24
长期股权投资	15.3	6,545,473,530.75	5,246,499,162.87	5,058,098,809.03
其他权益工具投资		422,940,395.05		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,089,556,375.78	1,057,721,451.48	1,118,174,502.98
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		68,349,419.54	70,399,336.82	72,446,206.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		24,513,205.11	17,293,899.27	12,462,284.45
其他非流动资产		2,896,648,450.55	47,949,413.99	4,026,000.00
非流动资产合计		11,047,481,376.78	8,179,792,694.06	7,887,503,169.95
资产总计		39,905,647,362.49	36,208,718,453.92	33,501,759,002.95

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 中铁五局集团有限公司

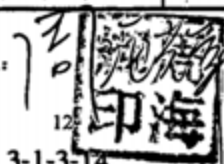
金额单位: 人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款	2,760,000,000.00	1,250,000,000.00	1,390,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	13,015,280,317.61	12,837,587,068.81	10,943,284,226.93
预收款项	6,992.00	388,896,236.21	316,856,791.23
合同负债	234,375,808.65		
应付职工薪酬	20,534,756.27	17,164,706.77	15,198,026.22
应交税费	25,352,118.92	39,924,796.40	74,456,036.93
其他应付款	11,429,372,627.91	9,386,015,328.74	9,442,584,473.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,344,257,876.75	3,583,937,623.56	2,347,086,292.84
其他流动负债	167,396,160.49	122,521,641.23	4,589,712.63
流动负债合计	28,996,576,658.60	27,626,047,401.72	24,534,055,560.43
非流动负债:			
长期借款	1,893,239,653.73	2,648,643,923.21	4,446,067,968.98
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	1,141,025,528.30	1,091,965,794.25	1,002,821,051.10
长期应付职工薪酬	11,047,757.23	13,973,530.60	18,134,675.66
预计负债	1,052,381.91		
递延收益	425,359.34	724,432.15	826,760.58
递延所得税负债	18,532,069.51	7,968,371.99	7,123,202.72
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,065,322,750.02	3,763,277,052.40	5,474,973,659.04
负债合计	32,061,899,408.62	31,389,324,454.12	30,009,029,219.47
所有者权益:			
实收资本	5,615,151,511.00	4,100,000,000.00	2,294,586,900.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,683,550,182.92	203,814,613.41	763,645,613.41
减: 库存股			
其他综合收益	84,722,388.25	28,587,508.40	20,061,849.60
专项储备			
盈余公积	329,689,830.65	306,901,694.71	249,783,048.96
一般风险准备			
未分配利润	130,634,041.05	180,090,183.28	164,652,371.51
所有者权益合计	7,843,747,953.87	4,819,393,999.80	3,492,729,783.48
负债和所有者权益总计	39,905,647,362.49	36,208,718,453.92	33,501,759,002.95

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



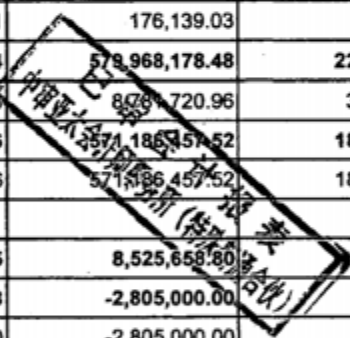


利润表

编制单位：中国铁路集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	15.4	25,557,417,611.33	29,718,829,583.84	29,879,640,177.53
减：营业成本	15.4	25,145,858,326.48	29,233,428,556.65	29,332,541,066.55
税金及附加		14,944,958.36	12,502,361.86	46,745,761.20
销售费用				
管理费用		385,412,050.18	302,476,283.42	260,568,537.76
研发费用		840,427.00	5,866,819.81	21,642,534.59
财务费用		97,787,980.52	85,713,929.08	80,674,545.84
其中：利息费用		466,907,021.93	350,107,099.31	334,155,966.12
利息收入		354,381,619.33	296,766,573.95	300,437,230.34
资产减值损失			37,124,446.16	-6,822,666.70
信用减值损失		-17,916,799.11		
加：其他收益		27,226.46		
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	291,301,922.92	531,291,406.68	73,673,662.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,172.51	-77,598.27	-46,620.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,790,644.77	572,930,995.27	217,917,440.36
加：营业外收入		29,839,082.78	7,213,322.24	3,141,093.89
减：营业外支出		480,689.01	176,139.03	789.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,149,038.54	579,968,178.48	221,057,745.15
减：所得税费用		23,267,679.18	8,678,720.96	32,041,672.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		227,881,359.36	571,289,457.52	189,016,072.72
其中：持续经营净利润		227,881,359.36	571,289,457.52	189,016,072.72
终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额		77,794,259.85	8,525,658.80	-5,596,851.65
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		74,882,832.58	-2,805,000.00	2,133,500.00
1、重新计量设定受益计划变动额		-637,500.00	-2,805,000.00	2,133,500.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动		75,520,332.58		
4、企业自身信用风险公允价值变动				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		2,911,427.27	11,330,658.80	-7,730,351.65
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			4,789,292.53	-1,686,009.67
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备		2,911,427.27	6,541,366.27	-6,044,341.98
6、外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		305,675,619.21	579,712,116.32	183,419,221.07
七、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：中铁五局集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		27,644,425,620.15	27,369,304,196.83	30,047,813,547.82
收到的税费返还		207,953.49	167,126.40	
收到其他与经营活动有关的现金		2,182,803,973.49	2,160,241,644.54	2,372,489,658.56
经营活动现金流入小计		29,827,437,547.13	29,529,712,967.77	32,420,303,206.38
购买商品、接受劳务支付的现金		29,926,635,607.74	26,600,332,907.99	26,480,783,265.54
支付给职工以及为职工支付的现金		525,489,982.48	440,721,695.06	363,327,982.08
支付的各项税费		214,140,160.32	293,458,660.64	304,325,208.72
支付其他与经营活动有关的现金		143,423,924.24	1,518,079,150.87	2,478,146,005.82
经营活动现金流出小计		30,809,689,674.78	28,852,592,414.56	29,626,582,462.16
经营活动产生的现金流量净额		-982,252,127.65	677,120,553.21	2,793,720,744.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		673,523,388.20	126,789,300.86	11,101,890.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,804,506.55	37,533.43	391,211.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			1,687,413,979.00	2,282,652,075.77
投资活动现金流入小计		685,327,894.75	1,814,240,813.29	2,294,145,178.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,118,991.92	179,819,350.69	232,795,339.60
投资支付的现金		1,289,403,000.00	365,490,000.00	1,365,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			1,926,518.24	3,104,487,100.87
投资活动现金流出小计		1,637,513,091.92	2,267,235,868.93	4,702,282,440.47
投资活动产生的现金流量净额		-952,185,197.17	-452,995,055.64	-2,408,137,262.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,400,000,000.00	145,582,100.00	683,287,900.00
取得借款收到的现金		9,968,000,000.00	4,365,933,000.00	3,879,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,135,312,961.64	1,492,473,333.79
筹资活动现金流入小计		13,368,000,000.00	6,646,828,061.64	6,055,251,233.79
偿还债务支付的现金		10,346,935,028.32	5,155,016,061.12	3,853,634,751.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,850,268.32	846,249,687.39	590,612,966.62
支付其他与筹资活动有关的现金			1,740,071,186.65	1,395,120,203.24
筹资活动现金流出小计		10,810,785,296.64	7,741,336,935.16	5,839,367,921.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,557,214,703.36	-1,094,508,873.52	215,883,312.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,357,151.50	-6,700,925.78	-30,532,488.12
五、现金及现金等价物净增加额		628,134,530.04	-877,084,301.73	570,934,306.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,367,888,034.24	4,244,972,335.97	3,674,038,029.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,996,022,564.28	3,367,888,034.24	4,244,972,335.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表



金额单位：人民币元

项	2018年度			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额			4,100,000,000.00	203,814,613.41	28,587,508.40		306,901,694.71		180,090,183.28	4,819,393,999.80
加：会计政策变更			320,039.00		-21,659,380.00				47,178,756.79	28,619,376.79
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额			4,100,000,000.00	203,814,613.41	6,928,128.40		306,901,694.71		227,268,940.07	4,844,913,378.89
三、本期增减变动金额			1,515,151,511.00	1,479,735,569.51	77,794,259.85		22,788,135.94		-96,634,999.02	2,999,934,877.28
(一) 综合收益总额				1,479,735,569.51	77,794,259.85				227,881,359.36	306,875,819.21
(二) 所有者投入和减少资本			1,515,151,511.00							2,994,887,080.51
1、所有者投入的资本			1,515,151,511.00							2,994,887,080.51
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积							22,788,135.94		-324,516,258.38	-301,728,122.44
2、提取一般风险准备							22,788,135.94		-22,788,135.94	
3、对所有者分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额			5,615,151,511.00	1,683,550,182.92	84,722,388.25		329,689,830.65		130,834,041.05	7,843,747,963.87



法定代表人：徐中

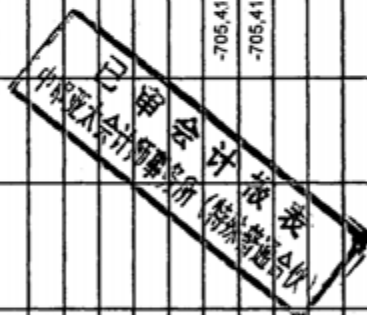
主管会计工作负责人：10

会计机构负责人：1

所有者权益变动表 (续1)

编制单位: 中铁五局集团有限公司 2017年度 金额单位: 人民币元

项	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额				763,645,613.41		20,061,949.60		246,783,048.96		164,652,371.51	3,492,729,783.48
加: 会计政策变更	2,294,586,900.00										
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额				763,645,613.41		20,061,949.60		246,783,048.96		164,652,371.51	3,492,729,783.48
三、本期增减变动金额	1,805,413,100.00			-559,831,000.00		8,525,658.80		57,118,645.75		15,437,811.77	1,326,664,216.32
(一) 综合收益总额						8,525,658.80				571,186,457.52	679,712,116.32
(二) 所有者投入和减少资本	1,100,000,000.00			145,582,100.00							1,245,582,100.00
1、所有者投入的资本	1,100,000,000.00			145,582,100.00							1,245,582,100.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								57,118,645.75		-555,748,645.75	-498,630,000.00
2、提取一般风险准备								57,118,645.75		-57,118,645.75	
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)	705,413,100.00			-705,413,100.00							
2、盈余公积转增资本(或股本)	705,413,100.00			-705,413,100.00							
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取							57,505,467.61				57,505,467.61
2、本期使用							57,505,467.61				57,505,467.61
(六) 其他											
四、本年年末余额	4,100,000,000.00			203,814,613.41		28,587,508.40		306,901,694.71		180,090,183.26	4,819,393,999.80



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表 (续2)

金额单位: 人民币元

2016年度

项	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额				643,357,713.41		25,658,701.25		230,881,441.69		306,913,806.06	2,941,398,662.41
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额				643,357,713.41		25,658,701.25		230,881,441.69		306,913,806.06	2,941,398,662.41
三、本期增减变动金额				120,287,900.00		-5,596,851.65		18,901,607.27		-145,261,534.55	651,331,121.07
(一) 综合收益总额						-5,596,851.65				189,016,072.72	183,419,221.07
(二) 所有者投入和减少资本				120,287,900.00							683,287,900.00
1、所有者投入的资本				120,287,900.00							683,287,900.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配								18,901,607.27		-334,277,607.27	-315,376,000.00
1、提取盈余公积								18,901,607.27		-18,901,607.27	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取								44,084,597.28			44,084,597.28
2、本期使用								44,084,597.28			44,084,597.28
(六) 其他											
四、本年年末余额				763,645,613.41		20,061,849.60		249,783,048.96		184,652,371.51	3,492,729,783.48

四海会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告

会计机构负责人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

法定代表人: [Signature]



中铁五局集团有限公司

财务报表附注

1、公司基本情况

中铁五局集团有限公司(以下简称“本公司”)前身是 1950 年成立的铁道部第五工程局。于 1999 年 12 月 29 日,根据中国铁路工程集团有限公司(原名为中国铁路工程总公司,以下简称“中铁工”)批复,改制成立本公司。经贵州省工商行政管理局登记注册,本公司取得的企业法人营业执照注册号为 91520000214400165L,经批准的经营期限为 1999 年 12 月 29 日至长期。截至 2018 年 6 月 27 日止,本公司注册资本为人民币 5,615,151,511.00 元,注册地是贵阳市云岩区枣山路 23 号,总部位于贵州省贵阳市。

2007 年 9 月,中铁工进行整体重组改制并独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)。根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革【2007】477 号文件批准的重组方案,中铁工将全部主营业务及与主营业务相关的全部净资产(含中铁工持有的本公司 100%股权)作为出资投入中国中铁。自此,本公司的母公司变更为中国中铁,最终控制母公司为中铁工。

2018 年 6 月 13 日,中国中铁第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于引进投资者对中铁二局工程有限公司、中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁八局集团有限公司增资的议案》,中国中铁引入了中国东方资产管理股份有限公司、中国国新控股有限责任公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、中银金融资产投资有限公司、工银金融资产投资有限公司、交银金融资产投资有限公司、穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)等 7 家投资机构以债权和现金对本公司增资人民币 3,000,000,000.00 元,其中人民币 1,515,151,511.00 元计入实收资本,其余人民币 1,484,848,489.00 元计入资本公积。2018 年 6 月底完成增资后,本公司的注册资本变更为人民币 5,615,151,511.00 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为铁路工程施工总承包特级、房屋建筑工程施工总承包特级、公路工程施工总承包特级、市政公用

工程施工总承包特级、公路路基工程专业承包壹级、公路路面工程专业承包壹级、水利水电工程施工总承包壹级、桥梁工程专业承包壹级、隧道工程专业承包壹级；铁道行业甲(II)级设计、公路行业甲级设计、建筑行业甲级设计、市政行业甲级设计；园林绿化工程施工、工程技术、财务咨询及担保业务；承包境外工程和境内国际招标工程以及上述境外工程所需的设备、材料的出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；按国家规定在海外举办各类企业,仓储服务、机械制造、修理、销售、设备租赁，经营本企业(含本企业集团成员企业)自产产品及技术的出口业务；经营本企业(含本企业集团成员企业)生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务,电子网络服务,房地产、旅游、酒店的投资业务；经营和代理货物、技术进出口业务。2016 年度、2017 年度、2018 年度，本集团的实际主营业务为基建建设、勘察设计及咨询服务、工程设备及零部件制造、物资贸易等。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 22 日批准报出。

截至 2018 年 12 月 31 日本公司纳入合并范围的各级子公司共 39 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围的变更情况，详见本附注“7、合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事建筑施工。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度、2017 年度和 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事建筑施工、房地产开发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.28 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

4.3 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表

的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同

经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资

产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产

4.9.1.1 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(a) 以摊余成本计量

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4.9.1.2 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(1) 对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收中国中铁内部单位

应收账款组合 2	应收中央企业客户
应收账款组合 3	应收地方政府/地方国有企业客户
应收账款组合 4	应收中国铁路总公司
应收账款组合 5	应收海外企业客户
应收账款组合 6	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

(续)

项目	确定组合的依据
合同资产组合 1	基建建设项目
合同资产组合 2	土地一级开发项目
合同资产组合 3	于建设期的金融资产模式的 PPP 项目
合同资产组合 4	未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收其他款项

(续)

项目	确定组合的依据
长期应收款组合 1	应收工程款、应收租赁款
长期应收款组合 2	应收其他款项

对于长期应收工程款、应收租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的其他应收款和

长期应收款,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的应收款项和合同资产损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

4.9.1.3 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;(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。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

4.9.2 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号-收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团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。

4.9.3 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

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、临时设施等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算，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。

4.10.3 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。

4.10.4 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低

于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.10.5 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.6 低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；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。

4.11 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本集团已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，详见附注 4.9.1.2 金融资产减值。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资

单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得

价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.13 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来用于出租的建筑物，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的金额计入当期损益。

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，详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、施工设备、运输设

备、工业生产设备、实验设备及仪器等。

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。

4.14.2 各类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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
施工设备	年限平均法	10	5	9.5
	工作量法	不适用	5	不适用
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
工业生产设备	年限平均法	10	5	9.5
试验设备及仪器	年限平均法	5	5	19
其他固定资产	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 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。

4.15 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.16 借款费用

本集团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。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①工艺的开发已经技术团队进行充分论证；

②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；

③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；

④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；

⑤生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.18 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、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。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停

止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算的应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团与职工在依法参加基本养老保险的基础上，自愿建立的补充养老保险制度。该项补充养老保险由单位缴费、职工个人缴费和企业年金基金投资运营收益组成，实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。单位缴费和职工个人缴费所归集的企业年金纳入本集团建立的企业年金专户，由具有年金受托人资质的法人机构及其委托的托管人、账户管理人和投资管理人统一管理。

根据本集团的企业年金实施细则，参加本细则的职工应同时满足：（1）职工所在单位已加入局企业年金计划；（2）与局建立劳动关系，并订立书面固定期限劳动合同或无固定期限劳动合同；（3）已依法参加基本养老保险并履行缴费义务；（4）在局（含股份公司范围内）工作满 1 年。企业年金缴费由公司和职工共同缴纳，列支渠道及税收政策按照国家有关规定执行，个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴。

单位缴费每年不超过本单位上年度职工工资总额的 5%，职工个人缴纳部分不低于企业为其缴纳部分的 1/4。单位和职工个人缴费合计不超过本单位上年度职工工资总额的 10%。本集团根据股份公司相关规定和自身的经济效益，对单位缴费和职工个人缴费比例进行适当调整。

4.20 预计负债

因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。

4.21 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

4.21.1 基建及部分制造与安装和提供服务的收入

本集团提供的基础设施建设、部分制造与安装以及基建项目的勘察、设计、咨询、研发、可行性研究、监理等服务，根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

基础设施建设、部分制造与安装以及劳务合同的完工进度主要根据建造项目的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已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确定。于资产负债表日，本集团对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供基础设施建设、产品制造与安装和其他服务而发生的工程施工、制造及安装和其他劳务成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照已完工或已完成劳务的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取建造合同、产品制造与安装合同及其他服务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过该项业务的营业周期，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

4.21.2 销售工程设备和零部件、工程物资等商品的收入

本集团销售工程设备和零部件、工程物资等商品，并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供一年期的产品质量保证，并确认相应的预计负债。

4.21.3 房地产开发业务的收入

本集团房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本集团在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本集团将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

4.21.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.22 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，若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；若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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

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。本集团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。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的

应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.23.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所

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

4.24 租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租

赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25 分部信息

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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。

4.26 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。

本集团属于建设工程施工企业，以工程造价作为安全生产费的计提依据。具体计提标准如下：

(1) 铁路工程、轻轨/地铁工程、房屋建筑工程、水利工程等按照工程造价的 2.00% 计提；

(2) 公路工程、市政工程等按照工程造价的 1.50% 计提。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 会计政策变更

(1) 2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会

计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 2018 年 6 月 26 日，财政部正式发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会（2017）7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会（2017）8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会（2017）9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会（2017）14 号）（以下简称“新金融工具准则”），以及新收入准则，并对一般企业财务报表格式进行了修订。同时 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30 号）同时废止。本集团已按照上述通知要求编制 2018 年度财务报表，并对可比期间进行了调整，前述变更对本集团财务报表的影响列示如下：

4.27.1.1 金融工具

(1) 于 2018 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

科目	计量类别	原金融工具准则		科目	计量类别	新金融工具准则	
		账面价值				账面价值	
		合并	公司			合并	公司
货币资金	摊余成本	4,957,803,654.32	3,435,034,460.90	货币资金	摊余成本	4,957,803,654.32	3,435,034,460.90
应收票据及应收账款	摊余成本	13,006,101,672.35	3,949,699,943.23	应收票据及应收账款	摊余成本	8,415,268,567.78	2,188,943,479.51
其他应收款	摊余成本	3,238,713,071.53	11,781,404,096.91	其他应收款	摊余成本	3,203,729,049.50	11,761,786,937.62
一年内到期的非流动资产	摊余成本			一年内到期的非流动资产	摊余成本	915,242,723.38	361,304,677.08
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	79,522,744.95	79,522,744.95	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	79,522,744.95	79,522,744.95
其他非流动资产	以成本计量(权益工具)	227,990,000.00	222,990,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	209,567,200.00	204,567,200.00
	摊余成本	397,765,467.81		债权投资	摊余成本	392,281,910.47	

(2) 于 2018 年 1 月 1 日, 根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表:

1) 新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

项目	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2017.12.31		4,957,803,654.32	3,435,034,460.90
调节项			
2018.01.01		4,957,803,654.32	3,435,034,460.90
应收款项 (注 1)			
2017.12.31		16,350,419,766.78	15,731,104,040.14
减: 应收质保金重分类为其他非流动资产		3,733,868,618.01	1,437,416,684.68
减: 在建期间长期应收款重分类为其他非流动资产		105,605,022.90	
减: 重新计量预期信用损失合计	(a)	(23,294,214.79)	(18,347,738.75)
2018.01.01		12,534,240,340.66	14,312,035,094.21
债券投资	(b)		
2017.12.31			
加: 自其他非流动资产转入(原金融工具准则)		397,765,467.81	
减: 重新计量预期信用损失		5,483,557.34	
2018.01.01		392,281,910.47	

注: 于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日, 应收款项余额包括以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款和一年内到期的非流动资产等报表项目。

2) 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

项目	注释	账面价值	
		合并	公司
可供出售金融资产			
2017.12.31		307,512,744.95	302,512,744.95
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	(d)	307,512,744.95	302,512,744.95
2018.01.01			
其他权益工具投资			
2017.12.31			
加: 自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)		307,512,744.95	302,512,744.95

加：重新计量由成本计量变为公允价值计量		(18,422,800.00)	(18,422,800.00)
2018.01.01		289,089,944.95	284,089,944.95

(a) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按原金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产	312,786,439.24		(23,294,214.79)	289,492,224.45
其中：应收票据及应收账款减值准备	263,296,663.24		(58,278,236.82)	205,018,426.42
其他应收款减值准备	49,489,776.00		34,984,022.03	84,473,798.03
长期应收款减值准备				
合同资产减值准备			39,165,003.46	39,165,003.46
其他非流动资产减值准备			21,226,311.88	21,226,311.88
合计	312,786,439.24		37,097,100.55	349,883,539.79

于 2018 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按原金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产			(18,347,738.75)	61,712,100.79
其中：应收票据及应收账款减值准备	70,930,296.78		(37,964,898.04)	32,965,398.74
其他应收款减值准备	9,129,542.76		19,617,159.29	28,746,702.05
合同资产减值准备			18,972,095.74	18,972,095.74
其他非流动资产减值准备			8,455,988.91	8,455,988.91
合计	80,059,839.54		9,080,345.90	89,140,185.44

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的有息拆借账面价值为人民币 397,765,467.81 元。本集团执行新金融工具准则后，由于管理该组债权投资的业务模式是以收取合同现金流为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该债权投资从应收款项重分类至以摊余成本计量的金融资产，列示为债权投资。相应地，本集团按照预期信用损失计量损失准备人民币 5,483,557.34 元，调整期初留存收益。

(c) 应收质保金折现转回

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的应收质保金账面价值分别为人民币 4,649,111,341.39 元和人民币 1,798,721,361.76 元，应收质保金折现息的账面价值分别为人民币 113,962,659.19 元和人民币 49,796,781.38 元。本集团执行新金融

工具准则和新收入准则后，由于该等应收质保金不包含重大融资成分，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团将应收质保金折现息的账面价值调整期初留存收益。

(d) 将权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资账面价值为人民币 227,990,000.00 元和人民币 227,990,000.00 元。于 2018 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。相应地，本集团及本公司将公允价值与原账面价值的差额人民币 18,422,800.00 元和人民币 18,422,800.00 元，调整期初其他综合收益，将累计计提的减值准备人民币 6,200,000.00 元和人民币 6,000,000.00 元从期初留存收益转至其他综合收益。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以公允价值计量的上市股权投资，账面价值为人民币 79,522,744.95 元和人民币 79,522,744.95 元。于 2018 年 1 月 1 日，出于投资管理的考虑，本集团及本公司选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

因执行新金融工具准则，本集团还相应调整递延所得税资产人民币 1,223,854.64 元，调整递延所得税负债人民币-2,763,420.00 元。相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为人民币-33,701,296.36 元，其中未分配利润为人民币-33,021,296.36 元、其他综合收益为人民币-680,000.00 元；对少数股东权益的影响金额为人民币-2,171,949.56 元。本公司相应调整 2018 年 1 月 1 日递延所得税资产 462,321.31 元，调整递延所得税负债人民币-2,763,420.00 元，相关调整对本公司股东权益的影响金额为人民币 8,618,024.59 元。

4.27.1.2 收入

(1) 根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年期初财务报表相关项目金额，首次执行该准则对 2018 年期初留存收益无重大影响，比较财务报表未进行重列，对 2018 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018.01.01 影响金额	
		合并	公司

因执行新收入准则，本集团将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产，将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工，提供劳务及与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债，将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关的合同预计损失准备重分类至预计负债。	存货	(12,823,114,044.24)	(5,417,919,450.56)
	合同资产-原值	12,650,711,179.37	5,355,994,239.92
	长期应收款	(105,605,022.90)	
	其他非流动资产	295,002,467.81	73,938,980.14
	预收款项	(1,321,128,272.19)	(388,889,244.21)
	合同负债	1,321,128,272.19	388,889,244.21
	预计负债	16,994,580.04	12,013,769.50

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的报表项目名称	2018.12.31 影响金额	
	合并	公司
存货	(14,687,449,188.28)	(5,122,347,155.26)
合同资产-原值	14,636,598,104.64	5,038,204,159.22
长期应收款	(318,550,497.79)	-
其他非流动资产	373,381,438.22	85,195,377.95
预收款项	(1,496,766,722.18)	(234,375,808.65)
合同负债	1,496,766,722.18	234,375,808.65
预计负债	3,979,856.79	1,052,381.91

4.27.1.3 一般企业财务报表格式

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017.12.31/2017 年度影响金额	
		合并	公司
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	(1,171,809,804.64)	(251,273,035.10)
	应收账款	(11,834,291,867.71)	(3,698,426,908.13)
	应收票据及应收账款	13,006,101,672.35	3,949,699,943.23
本集团将应收利息和应收股利合并计入其他应收款项目	应收股利	(261,269,819.92)	(1,318,434,878.30)
	其他应收款	261,269,819.92	1,318,434,878.30
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	(2,186,548,793.44)	(2,289,098,793.44)
	应付账款	(20,917,769,763.98)	(12,085,653,159.45)

应付账款项目	应付票据及应付账款	23,104,318,557.42	14,374,751,952.89
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	(858,024,695.30)	(5,866,819.81)
	研发费用	858,024,695.30	5,866,819.81

4.27.1.4 营业周期变更

根据中国中铁第四届董事会第十次会议决议，本集团基建建设业务、部分制造与安装业务的营业周期从包含项目建设期及基建质保期、制造及安装期和质保期变更为仅包含项目建设期及制造及安装期。本集团已按照上述会计政策编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018.01.01	2017.12.31
本集团将应收质量保证金重分类至长期应收款及一年内到期的非流动资产	应收账款	(4,649,111,341.39)	(4,649,111,341.39)
	一年内到期的非流动资产	915,242,723.38	915,242,723.38
	长期应收款	3,733,868,618.01	3,733,868,618.01
本集团将应付质量保证金重分类至长期应付款及一年内到期的非流动负债	应付账款	(666,306,430.25)	(666,306,430.25)
	一年内到期的非流动负债	619,782,397.54	619,782,397.54
	长期应付款	46,524,032.71	46,524,032.71

本公司已按照上述会计政策编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018.01.01	2017.12.31
本公司将应收质量保证金重分类至长期应收款及一年内到期的非流动资产	应收账款	(1,798,721,361.76)	(1,798,721,361.76)
	一年内到期的非流动资产	361,304,677.08	361,304,677.08
	长期应收款	1,437,416,684.68	1,437,416,684.68
本公司将应付质量保证金重分类至长期应付款及一年内到期的非流动负债	应付账款	(1,537,164,884.08)	(1,537,164,884.08)
	一年内到期的非流动负债	445,199,089.63	445,199,089.63
	长期应付款	1,091,965,794.45	1,091,965,794.45

4.27.2 会计估计变更

本集团在报告期内重要会计估计没有发生变更。

4.28 重大会计判断和估计

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。

4.28.1 基建建设业务的收入确认

根据完工进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本集团管理层根据基建建设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。

本集团根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本集团持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认资产减值损失及预计负债。同时，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，本集团将就该合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本集团重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

4.28.2 应收账款的预期信用损失

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至 2018 年 12 月 31 日止未发生重大变化。

4.28.3 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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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。

4.28.4 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。

4.28.5 房地产销售收入

根据附注 4.21.3 所述的会计政策，本集团对于将物业的控制权转移给客户的时点，需要根据房地产销售合同条款及适用于合同的法律规定做出判断。仅当本集团的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本集团将在一段时间内确认收入；否则，本集团在客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价的时点确认。

由于房地产销售合同限制，本集团的物业一般无替代用途。但是，本集团是否有就累计至今已完成的履约部分可强制执行的收款权利并采用在一段时间内的方法确认收入，取决于每个合同条款的约定和适用于该合同的相关法律。为评估本集团是否获得就截止到目前为止已经履约部分的可强制执行的权利，本集团在必要时审查其合同条款、当地有关法律，并考虑了当地监管机构的意见，且需要作出大量判断。

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极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。

4.28.6 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 6.32。

4.28.7 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及

以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

5、税项

5.1主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按3%、6%、10%、11%、16%及17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%计缴。

5.2税收优惠及批文

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本集团享受企业所得税税收优惠的主要情况如下：

5.2.1 国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠政策

本集团下列子公司经有关部门联合审批，通过高新技术企业认证。该等子公司所获高新技术企业证书适用 15%的企业所得税优惠税率。

公司名称	高新技术企业证书编号	证书有限期限
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	GR201843002014	2018 年 12 月-2021 年 12 月
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	GR201752000342	2017 年 11 月-2020 年 11 月
中铁五局集团第二工程有限责任公司	GR201643000546	2016 年 12 月-2019 年 12 月
中铁五局集团电务工程有限责任公司	GR201643000100	2016 年 12 月-2019 年 12 月
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	GR201744001717	2017 年 11 月-2020 年 11 月
贵州天威建材科技有限责任公司	GR201752000166	2017 年 11 月-2020 年 11 月
中铁五局集团第五工程有限责任公司	GR201743001378	2017 年 12 月-2020 年 12 月
中铁五局集团第一工程有限责任公司	GR201843000712	2018 年 10 月-2021 年 10 月

5.2.2 西部大开发税收优惠政策

本公司及子公司中铁五局集团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、中铁五局集团建筑工程有限责任公司、中铁五局集团贵州工程有限责任公司等根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)，于报告期内享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	5,105,973.21	9,306,013.25	10,223,188.30
银行存款	5,420,778,147.46	4,808,756,942.14	5,027,552,591.47
其中：存放于关联财务公司的存款	2,303,988,331.70	542,553,818.04	1,089,911,380.83
其他货币资金	136,166,178.23	139,740,698.93	158,427,231.27
其中：受到限制的资金	123,513,649.05	107,406,512.99	154,624,477.71
合 计	5,562,050,298.90	4,957,803,654.32	5,196,203,011.04
其中：存放在境外的款项总额	60,424,118.64	148,214,745.09	99,331,598.94

注：其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款等。

6.2 应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	147,593,982.72	1,171,809,804.64	573,680,810.10
应收账款	7,882,771,056.53	7,185,180,526.32	5,177,092,336.37
合 计	8,030,365,039.25	8,356,990,330.96	5,750,773,146.47

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票	122,124,897.18	1,062,353,793.64	487,445,610.10
银行承兑汇票	25,766,897.80	109,456,011.00	86,235,200.00
减：减值准备	297,812.26		
合 计	147,593,982.72	1,171,809,804.64	573,680,810.10

6.2.1.2 期末已质押的应收票据情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在作为质押的应收票据。

6.2.1.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		52,781,378.89
银行承兑汇票	96,542,055.41	
合 计	96,542,055.41	52,781,378.89

6.2.1.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,398,845.86	0.02	168,754.29	12.06	1,230,091.57
按预期信用损失特征组合计提坏账准备的应收款项	8,041,279,035.11	99.98	159,738,070.15	1.99	7,881,540,964.96
其中：组合 1	2,368,087,745.72	29.44	10,736,183.15	0.45	2,357,351,562.57
组合 2	552,870,597.75	6.87	5,378,924.68	0.97	547,491,673.07
组合 3	3,072,549,208.77	38.20	97,466,269.12	3.17	2,975,082,939.65
组合 4	932,369,642.47	11.59	5,847,147.80	0.63	926,522,494.67
组合 5	180,779,300.48	2.25	4,781,488.74	2.64	175,997,811.74
组合 6	934,622,539.92	11.63	35,528,056.66	3.80	899,094,483.26
合计	8,042,677,880.97	100.00	159,906,824.44	1.99	7,882,771,056.53

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	681,158,467.32	9.15	45,598,410.87	6.69	635,560,056.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,970,153,088.21	80.15	216,117,485.05	3.62	5,754,035,603.16
其中：账龄组合	5,970,153,088.21	80.15	216,117,485.05	3.62	5,754,035,603.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	797,165,634.03	10.70	1,580,767.32	0.20	795,584,866.71
合计	7,448,477,189.56	100.00	263,296,663.24	3.53	7,185,180,526.32

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	339,903,460.48	6.26	46,738,610.97	13.75	293,164,849.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,479,374,154.16	82.45	206,876,173.59	4.62	4,272,497,980.57

其中：账龄组合	4,479,374,154.16	82.45	206,876,173.59	4.62	4,272,497,980.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	613,340,675.50	11.29	1,911,169.21	0.31	611,429,506.29
合计	5,432,618,290.14	100.00	255,525,953.77	4.70	5,177,092,336.37

①于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款如下：

组合 1：应收中国中铁内部单位

账 龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	2,200,843,874.44	4,401,687.75	0.20
1 至 2 年	121,148,265.87	3,634,447.98	3.00
2 至 3 年	44,086,270.70	2,204,313.54	5.00
3 至 4 年			12.00
4 至 5 年	1,400,000.00	252,000.00	18.00
5 年以上	609,334.71	243,733.88	40.00
合 计	2,368,087,745.72	10,736,183.15	

组合 2：应收中央企业客户

账 龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	463,669,399.12	927,338.80	0.20
1 至 2 年	40,017,007.21	1,200,510.22	3.00
2 至 3 年	44,421,233.70	2,221,061.69	5.00
3 至 4 年	2,812,975.91	337,557.11	12.00
4 至 5 年	397,890.31	71,620.26	18.00
5 年以上	1,552,091.50	620,836.60	40.00
合 计	552,870,597.75	5,378,924.68	

组合 3：应收地方政府/地方国有企业客户

账 龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	2,357,688,559.80	9,430,754.24	0.40
1 至 2 年	424,366,715.01	21,218,335.75	5.00
2 至 3 年	128,767,444.83	12,876,744.49	10.00
3 至 4 年	66,058,794.99	11,890,583.10	18.00
4 至 5 年	23,135,982.23	5,783,995.56	25.00
5 年以上	72,531,711.91	36,265,855.98	50.00
合 计	3,072,549,208.77	97,466,269.12	

组合 4：应收中国铁路总公司

账 龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	879,435,314.25	1,758,870.64	0.20
1 至 2 年	26,977,578.18	809,327.35	3.00
2 至 3 年	10,049,071.24	502,453.56	5.00
3 至 4 年	9,655,617.47	965,561.75	10.00
4 至 5 年	431,225.96	64,683.89	15.00
5 年以上	5,820,835.37	1,746,250.61	30.00
合 计	932,369,642.47	5,847,147.80	

组合 5: 应收海外企业客户

账 龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	151,637,186.98	1,516,371.87	1.00
1 至 2 年	27,503,959.48	2,200,316.76	8.00
2 至 3 年			18.00
3 至 4 年			35.00
4 至 5 年			60.00
5 年以上	1,638,154.02	1,064,800.11	65.00
合 计	180,779,300.48	4,781,488.74	

组合 6: 应收其他客户

账 龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	736,960,287.18	3,684,801.39	0.50
1 至 2 年	102,758,775.42	6,165,526.53	6.00
2 至 3 年	38,233,019.13	5,734,952.88	15.00
3 至 4 年	33,552,318.12	10,065,695.45	30.00
4 至 5 年	19,969,018.16	7,987,607.26	40.00
5 年以上	3,149,121.91	1,889,473.15	60.00
合 计	934,622,539.92	35,528,056.66	

②于 2017 年 12 月 31 日, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

账 龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,540,078,042.27	28,406,063.41	0.50
1 至 2 年	763,859,064.80	38,192,953.24	5.00
2 至 3 年	327,585,949.90	32,758,594.99	10.00
3 至 4 年	141,176,639.73	42,352,991.92	30.00

4 至 5 年	120,922,888.57	36,276,866.57	30.00
5 年以上	76,530,502.94	38,130,014.92	50.00
合 计	5,970,153,088.21	216,117,485.05	—

③于 2016 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,093,355,071.67	15,466,775.36	0.50
1 至 2 年	594,676,637.69	29,733,831.88	5.00
2 至 3 年	433,374,402.85	43,337,440.28	10.00
3 至 4 年	171,968,795.24	51,590,638.57	30.00
4 至 5 年	131,260,679.28	39,378,203.78	30.00
5 年以上	54,738,567.43	27,369,283.72	50.00
合 计	4,479,374,154.16	206,876,173.59	—

6.2.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 10,968,040.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 53,532,759.81 元，汇率变动影响坏账准备金额-26,807.20 元；

2017 年计提坏账准备金额 46,561,383.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 38,493,475.85 元，汇率变动影响坏账准备金额-188,057.77 元；

2016 年计提坏账准备金额 46,319,684.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,860,010.59 元，汇率变动影响坏账准备金额-575,332.26 元。

6.2.2.3 本期实际核销的应收账款情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款	1,239,323.24	109,140.00	60,519.71

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 账面余值	占应收账款余额比例 (%)
中国中铁股份有限公司	关联方	1,320,767,240.28	16.42
中铁南方投资集团有限公司	关联方	284,975,265.34	3.54
向莆铁路股份有限公司	非关联方	215,241,587.34	2.68
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	非关联方	170,843,770.94	2.12
从江县交通运输局	非关联方	163,500,887.32	2.03
合 计		2,155,328,751.22	26.79

(续)

单位名称	与本公司关系	2017.12.31 账面余值	占应收账款余额比例 (%)
中国中铁股份有限公司	关联方	371,781,452.96	4.99
贵阳市旅游文化产业投资集团有限公司	非关联方	227,639,416.26	3.06
银西铁路有限公司	非关联方	201,311,622.80	2.70
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	非关联方	198,125,539.22	2.66
西成铁路客运专线陕西有限责任公司	非关联方	143,161,641.00	1.92
合计	—	1,142,019,672.24	15.33

(续)

单位名称	与本公司关系	2016.12.31 账面余值	占应收账款余额比例 (%)
贵阳市交通投资发展集团有限公司	非关联方	277,097,287.99	5.10
中国中铁股份有限公司	关联方	266,702,807.44	4.91
贵阳市建设投资控股有限公司	非关联方	256,986,403.85	4.73
成绵乐铁路客运专线有限责任公司	非关联方	242,940,867.00	4.47
赣龙复线铁路有限责任公司	非关联方	226,996,549.97	4.18
合计	—	1,270,723,916.25	23.39

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	871,513,641.26	92.44	636,178,274.48	83.41	597,279,025.76	73.96
1 至 2 年	27,396,454.22	2.91	28,852,962.52	3.78	114,061,120.58	14.12
2 至 3 年	15,865,422.80	1.68	12,800,434.44	1.68	66,876,847.22	8.28
3 年以上	27,979,264.86	2.97	84,857,206.46	11.13	29,372,191.18	3.64
合计	942,754,783.14	100.00	762,688,877.90	100.00	807,589,184.74	100.00

6.3.2 款项性质

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付工程款	201,084,001.95	213,051,549.02	200,021,871.46
预付工程施工原材料款	183,485,736.77	76,121,114.10	333,461,821.85
预付物资贸易采购款	158,076,144.36	115,455,751.03	30,948,488.18
预付其他原材料款	107,292,628.31	122,749,119.15	32,799,159.27
修理费	2,338,546.17	2,471,684.10	2,925,177.55

设备租赁款	20,745,786.60	12,344,502.23	16,985,279.83
其他租赁款	4,026,650.30	2,333,031.52	1,790,124.99
预付劳务费	39,890,381.44	20,249,031.24	57,379,530.74
预付设计咨询费	651,936.00	159,000.00	21,258,000.00
其他	225,162,971.24	197,754,095.51	110,019,730.87
合 计	942,754,783.14	762,688,877.90	807,589,184.74

6.4 其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收股利	261,269,819.92	261,269,819.92	341,004,935.90
其他应收款	2,735,987,731.88	2,977,443,251.61	3,766,027,753.43
合 计	2,997,257,551.80	3,238,713,071.53	4,107,032,689.33

6.4.1 应收股利

6.4.1.1 应收股利情况

项目（或被投资单位）	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
中铁贵州旅游文化发展有限公司	179,596,482.35	179,596,482.35	139,706,733.71
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	57,058,198.22	57,058,198.22	178,584,944.07
中铁五局集团郫县投资发展有限责任公司	24,615,139.35	24,615,139.35	22,713,258.12
合 计	261,269,819.92	261,269,819.92	341,004,935.90

6.4.2 其他应收款

6.4.2.1 分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
截至期末处于第一阶段的其他应收款	2,225,504,744.27	78.52	11,252,740.11	0.51	2,214,252,004.16
截至期末处于第二阶段的其他应收款					
截至期末处于第三阶段的其他应收款	608,680,320.81	21.48	86,944,593.09	14.28	521,735,727.72
合 计	2,834,185,065.08	100.00	98,197,333.20	3.46	2,735,987,731.88

(续)

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,840,715,262.10	60.81	28,047,471.95	1.52	1,812,667,790.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	509,650,142.50	16.84	21,442,304.05	4.21	488,207,838.45
其中：账龄组合	509,650,142.50	16.84	21,442,304.05	4.21	488,207,838.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	676,567,623.01	22.35			676,567,623.01
合计	3,026,933,027.61	100.00	49,489,776.00	1.63	2,977,443,251.61

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,114,966,901.01	55.37	2,333,065.85	0.11	2,112,633,835.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	984,926,528.30	25.79	45,546,807.01	4.62	939,379,721.29
其中：账龄组合	984,926,528.30	25.79	45,546,807.01	4.62	939,379,721.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	719,768,984.47	18.84	5,754,787.49	0.80	714,014,196.98
合计	3,819,662,413.78	100.00	53,634,660.35	1.40	3,766,027,753.43

(1) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团处于第一阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

① 单项计提坏账的其他应收款如下：

账龄	2018.12.31		预期信用损失率(%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	33,646,789.63	293,450.28	0.87
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	33,646,789.63	293,450.28	0.87

② 组合计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率(%)
	其他应收款	坏账准备	
应收押金和保证金	836,223,792.86	4,181,119.00	0.50
应收代垫款	109,712,771.72	548,563.88	0.50
其他	1,245,921,390.06	6,229,606.95	0.50

合 计	2,191,857,954.64	10,959,289.83
-----	------------------	---------------

(2) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款

(3) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团处于第三阶段的其他应收款坏账准备分析如下:

① 单项计提坏账的其他应收款如下: 无

② 组合计提坏账准备的其他应收款如下:

账 龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率 (%)
	其他应收款	坏账准备	
应收押金和保证金:	422,477,495.72	44,316,978.65	
1 年以内	2,623,606.86	13,118.04	0.50
1 至 2 年	233,165,857.23	9,326,634.31	4.00
2 至 3 年	96,900,340.78	7,752,027.25	8.00
3 至 4 年	31,379,001.38	4,706,850.21	15.00
4 至 5 年	33,429,979.50	10,028,993.85	30.00
5 年以上	24,978,709.97	12,489,354.99	50.00
应收代垫款:	82,318,262.65	12,462,816.03	
1 年以内	36,212,841.37	181,064.19	0.50
1 至 2 年	8,410,029.44	841,002.97	10.00
2 至 3 年	24,107,489.25	3,616,123.39	15.00
3 至 4 年	982,627.25	294,788.17	30.00
4 至 5 年	166,639.49	66,655.80	40.00
5 年以上	12,438,635.85	7,463,181.51	60.00
其他:	103,884,562.44	30,164,798.41	
1 年以内	3,270,493.05	16,352.48	0.50
1 至 2 年	19,882,893.01	1,988,289.31	10.00
2 至 3 年	28,097,922.34	4,214,688.36	15.00
3 至 4 年	5,283,465.54	1,585,039.66	30.00
4 至 5 年	30,247,222.48	12,098,888.99	40.00
5 年以上	17,102,566.02	10,261,539.61	60.00
合 计	608,680,320.81	86,944,593.09	

(4) 于 2017 年 12 月 31 日, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	372,105,330.00	1,860,526.65	0.50

1 至 2 年	78,482,799.80	3,924,139.99	5.00
2 至 3 年	25,418,175.50	2,541,817.55	10.00
3 至 4 年	14,140,219.76	4,242,065.93	30.00
4 至 5 年	8,864,961.73	2,659,488.52	30.00
5 年以上	10,638,655.71	6,214,265.41	58.41
合 计	509,650,142.50	21,442,304.05	—

(5) 于 2016 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账 龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	700,748,348.00	3,503,741.74	0.50
1 至 2 年	129,386,165.00	6,469,308.25	5.00
2 至 3 年	66,089,617.70	6,608,961.77	10.00
3 至 4 年	45,628,022.57	13,688,406.77	30.00
4 至 5 年	31,303,995.17	9,391,198.55	30.00
5 年以上	11,770,379.86	5,885,189.93	58.41
合 计	984,926,528.30	45,546,807.01	—

6.4.2.2 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 21,268,846.01 元，收回或转回坏账准备金额 6,285,959.24 元，汇率变动影响坏账准备金额-636.92 元；

2017 年计提坏账准备金额 5,905,859.49 元，收回或转回坏账准备金额 10,050,743.84 元；

2016 年计提坏账准备金额 9,611,255.92 元，收回或转回坏账准备金额 8,748,123.48 元。

6.4.2.3 实际核销的其他应收款情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款	1,259,988.52		71,967.05

6.4.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收增资款		1,100,000,000.00	
保证金	1,144,612,129.49	787,913,892.05	1,159,620,548.55
应收债权转让款	722,051,939.35	424,895,435.64	
押金	115,090,144.80	163,970,916.00	160,768,150.95
拆借资金	430,692,699.11	150,233,326.66	188,051,177.07

应收其他代垫款	222,611,630.83	96,903,971.06	1,971,046,965.84
备用金	16,143,579.97	39,523,418.32	44,688,608.53
其他	182,982,941.53	263,492,067.88	295,486,962.84
合计	2,834,185,065.08	3,026,933,027.61	3,819,662,413.78

6.4.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018.12.31 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
中国中铁股份有限公司	注 1	801,122,143.22	注 2	28.27
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	其他	101,231,649.34	注 3	3.57
安徽省引江济淮工程有限责任公司	履约保证金	69,819,515.66	1 年以内	2.46
山西豫能兴鹤铁路联运有限公司	其他	55,087,775.30	1 年以内	1.94
平塘县水务有限责任公司	注 4	52,551,135.46	1 年以内	1.85
合计	—	1,079,812,218.98		38.09

注 1：债权转让款 722,051,939.35、民工工资保证金 28,933,713.27、项目安全保证金 19,210,173.05、押金 152,146.00、其他 30,774,171.55；

注 2：1 年以内 801,022,143.22、1 至 2 年 100,000.00；

注 3：1 年以内 74,231,649.34、4 至 5 年 27,000,000.00；

注 4：履约保证金 21,560,901.10、其他 30,990,234.36。

(续)

单位名称	款项性质	2017.12.31 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
中国中铁股份有限公司	注 1	1,536,319,610.67	注 2	50.75
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	注 3	107,901,024.34	注 4	3.56
贵阳市建设投资控股有限公司	投标保证金	50,000,000.00	2 至 3 年	1.65
山东岚罗高速公路有限公司	投标保证金	36,000,000.00	1 年以内	1.19
黔东南州水利投资有限责任公司	注 5	35,014,399.10	1 年以内	1.16
合计	—	1,765,235,034.11	—	58.31

注 1：应收增资款 1,100,000,000.00、债权转让款 424,895,435.64、押金 292,146.00、其他 11,132,029.03；

注 2：1 年以内 1,536,199,610.67、1 至 2 年 100,000.00、2 至 3 年 20,000.00；

注 3：资金拆借 27,000,000.00、其他 80,901,024.34；

注 4：1 年以内 80,901,024.34、3 至 4 年 27,000,000.00；

注 5：投标保证金 10,000,000.00、履约保证金 25,000,000.00、其他 14,399.10。

(续)

单位名称	款项性质	2016.12.31 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计
------	------	---------------	----	--------------

				数的比例(%)
中铁贵阳投资发展有限公司	其他	1,800,000,000.00	1 年以内	47.12
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	其他	117,013,034.02	注 1	3.06
中国中铁股份有限公司	注 2	82,655,757.64	注 3	2.16
西藏昌都地区交通运输局公路建设项目管理中心	履约保证金	51,411,243.80	2 至 3 年	1.35
贵阳市建设投资控股有限公司	投标保证金	50,000,000.00	1 至 2 年	1.31
合 计	—	2,101,080,035.46	—	55.00

注 1：1 年以内 90,013,034.02，2 至 3 年 27,000,000.00；

注 2：履约保证金 3,825,900.00、投标保证金 10,000,000.00、资金拆借 9,200,000.00、其他 59,629,857.64。

注 3：1 年以内 79,455,757.64，4 至 5 年 3,200,000.00。

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,236,260,922.88		1,236,260,922.88
周转材料	516,309,009.68		516,309,009.68
在产品	20,979,810.59		20,979,810.59
库存商品	132,056,302.10		132,056,302.10
房地产开发成本	116,639,154.57		116,639,154.57
房地产开发产品	305,476,076.31		305,476,076.31
临时设施	325,593,792.43		325,593,792.43
低值易耗品	1,148,013.06		1,148,013.06
其他	55,720,739.84		55,720,739.84
合 计	2,710,183,821.46		2,710,183,821.46

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	867,731,595.34		867,731,595.34
周转材料	356,726,900.94		356,726,900.94
在产品	28,885,022.27		28,885,022.27
库存商品	156,328,524.92		156,328,524.92
房地产开发成本	100,270,843.15		100,270,843.15
房地产开发产品	365,128,188.60		365,128,188.60
临时设施	132,014,179.58		132,014,179.58

低值易耗品	920,448.47		920,448.47
其他	66,415,275.90		66,415,275.90
已完工未结算	12,840,108,624.28	16,994,580.04	12,823,114,044.24
合计	14,914,529,603.45	16,994,580.04	14,897,535,023.41

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	997,247,848.21		997,247,848.21
周转材料	352,790,853.51		352,790,853.51
在产品	24,244,762.16		24,244,762.16
库存商品	165,566,218.85		165,566,218.85
房地产开发成本	86,357,351.03		86,357,351.03
房地产开发产品	448,363,392.34		448,363,392.34
临时设施	118,651,231.65		118,651,231.65
低值易耗品	859,171.62		859,171.62
其他	81,827,689.27		81,827,689.27
已完工未结算	10,527,737,421.10	16,596,270.33	10,511,141,150.77
合计	12,803,645,939.74	16,596,270.33	12,787,049,669.41

①房地产开发成本明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
珠江湾畔	2004 年	2019 年	210,000,000.00	60,973,203.70	64,198,711.52	59,840,443.44
兴隆花园二期	2008 年	2019 年	800,000,000.00	36,066,323.17	26,883,351.18	14,862,252.80
洪塘小区 E 栋	2013 年	竣工	30,000,000.00		9,188,780.45	9,188,780.45
荷城花园西湖苑三期	2007 年	竣工	90,000,000.00			2,465,874.34
兴隆枫丹白鹭	2004 年	2019 年	700,000,000.00	17,985,076.00		
景城花园一期	2013 年	2019 年	598,000,000.00	1,614,551.70		
合计	—	—	2,428,000,000.00	116,639,154.57	100,270,843.15	86,357,351.03

②房地产开发产品明细

项目名称	最近一次竣工时间	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
兴隆枫丹白鹭城市花园	2016 年	132,394,310.28	155,134,605.74	181,454,019.82
珠江湾畔	2019 年	113,335,262.58	130,423,484.52	166,540,779.00
兴隆花园一、二期	2016 年	37,942,665.91	53,873,627.31	68,089,288.00
景成花园项目一期	2015 年	21,803,837.54	21,790,696.69	26,479,593.33
洪塘小区 E 栋	2016 年			4,239,712.19
开阳金都商住楼	2007 年		1,553,000.00	1,560,000.00
六盘水西湖苑项目	2009 年		2,352,774.34	

合 计	—	305,476,076.31	365,128,188.60	448,363,392.34
-----	---	----------------	----------------	----------------

6.5.2 存货跌价准备

项 目	2017.12.31	会计政策变更	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
			计提	其他	转回	其他	
已完工未结算	16,994,580.04	-16,994,580.04					
合 计	16,994,580.04	-16,994,580.04					

(续)

项 目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回	其他	
已完工未结算	16,596,270.33	12,363,008.31		11,964,698.60		16,994,580.04
合 计	16,596,270.33	12,363,008.31		11,964,698.60		16,994,580.04

(续)

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回	其他	
已完工未结算	15,781,855.04	1,172,929.78		358,514.49		16,596,270.33
合 计	15,781,855.04	1,172,929.78		358,514.49		16,596,270.33

6.5.3 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
建造合同形成的已完工未结算资产	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

6.5.4 建造合同情况

于资产负债表日的在建合同工程：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款	12,823,114,044.24	10,511,141,150.77
减：作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款	535,210,958.78	282,258,684.05
合 计	12,287,903,085.46	10,228,882,466.72

在建合同工程分析：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
累计已发生成本	392,799,656,211.38	259,611,304,947.76
累计已确认毛利	17,071,168,665.98	16,431,123,045.20
减：存货跌价准备	16,994,580.04	16,596,270.33
已办理结算的金额	397,565,927,211.86	265,796,949,255.91
建造合同形成的已完工未结算资产	12,287,903,085.46	10,228,882,466.72

6.6 合同资产

6.6.1 合同资产列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
合同资产	21,756,762,678.31		
减：合同资产减值准备	68,094,123.87		
小 计	21,688,668,554.44		
减：列示于其他非流动资产的合同资产原值	6,508,850,685.46		
减：列示于其他非流动资产的合同资产减值准备	575,690,326.88		
合 计	14,604,127,542.10		

(1) 于2018 年 12 月31 日，单项计提减值准备的合同资产分析如下：

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
金融资产模式 PPP 项目在建设期确认的金融资产	318,550,497.79		
减：合同资产减值准备	1,592,752.49		
合 计	316,957,745.30		

(2) 于2018 年 12 月31 日，组合计提减值准备的合同资产分析如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	减值准备	理由
基建建设项目	14,691,429,045.07	0.22	32,701,303.62	
其中：1 年以内	14,619,039,155.45	0.20	29,434,023.55	预期信用损失
1 至 2 年	63,097,777.22	4.00	2,523,911.08	预期信用损失
2 至 3 年	9,292,112.40	8.00	743,368.99	预期信用损失
3 至 4 年		12.00		
4 至 5 年		16.00		
5 年以上		20.00		
土地一级开发项目	6,746,783,135.45	0.50	33,800,067.76	预期信用损失
合 计	21,438,212,180.52		66,501,371.38	

6.7 一年内到期的非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的应收质保金	578,583,243.10	915,242,723.38	1,218,410,092.14
减：减值准备	2,892,916.22		
合 计	575,690,326.88	915,242,723.38	1,218,410,092.14

6.8 其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待结算进项税额	254,141,763.30	434,003,360.29	102,240,425.16
预缴增值税	869,110,679.38	177,046,901.56	195,772,094.14
预缴所得税	63,735,839.18	68,112,125.62	28,693,436.52
其他预缴税金	6,668,275.97	38,208,414.85	46,933,272.67
合 计	1,193,656,557.83	717,370,802.32	373,639,228.49

6.9 可供出售金融资产

6.9.1 分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				253,712,744.95	6,200,000.00	247,512,744.95
其中：按公允价值计量的				79,522,744.95		79,522,744.95
按成本计量的				174,190,000.00	6,200,000.00	167,990,000.00
其他				60,000,000.00		60,000,000.00
合 计				313,712,744.95	6,200,000.00	307,512,744.95

(续)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	253,712,744.95	6,200,000.00	247,512,744.95	81,588,283.15	6,200,000.00	75,388,283.15
其中：按公允价值计量的	79,522,744.95		79,522,744.95	73,888,283.15		73,888,283.15
按成本计量的	174,190,000.00	6,200,000.00	167,990,000.00	7,700,000.00	6,200,000.00	1,500,000.00
其他	60,000,000.00		60,000,000.00			
合 计	313,712,744.95	6,200,000.00	307,512,744.95	81,588,283.15	6,200,000.00	75,388,283.15

6.9.2 按公允价值计量的其他权益工具投资情况

项目	2017.12.31			合计
	债务工具	权益工具	其他	
权益工具的成本		26,400,265.00		26,400,265.00
公允价值变动				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		53,122,479.95		53,122,479.95

已计提减值金额			
合计		79,522,744.95	79,522,744.95

(续)

项目	2016.12.31			合计
	债务工具	权益工具	其他	
权益工具的成本		26,400,265.00		26,400,265.00
公允价值变动				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		47,488,018.15		47,488,018.15
已计提减值金额				
合计		73,888,283.15		73,888,283.15

6.9.3 按成本计量的其他权益工具投资情况

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	2016.12.31	本期增加	本期减少			2017.12.31
甘肃金河高速公路项目管理有限公司		156,490,000.00		156,490,000.00					15.30%	
厦门雅迅网络股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00						
中铁东北亚长春物流港发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00						
西南交大磁悬浮	6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		
贵州安迪药械有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00		
四川中铁交通成达建设投资有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00						
中铁民通(北京)投资有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00						
合计	7,700,000.00	226,490,000.00		234,190,000.00	6,200,000.00			6,200,000.00	-	

(续)

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	2015.12.31	本期增加	本期减少			2016.12.31
厦门雅迅网络股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00						
西南交大磁悬浮	6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		
贵州安迪药械有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00		
合计	7,700,000.00			7,700,000.00	6,200,000.00			6,200,000.00		

6.10 债权投资

6.10.1 分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期贷款及应收款项	414,040,610.56		
减：债权投资减值准备	5,483,557.34		
合 计	408,557,053.22		

6.10.2 债权投资明细

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面原值	坏账准备	账面原值	坏账准备	账面原值	坏账准备
贵阳市开阳县人民政府	414,040,610.56	5,483,557.34				
合 计	414,040,610.56	5,483,557.34				

6.11 长期应收款

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金				3,733,868,618.01		3,733,868,618.01
分期收取 PPP 项目应收款				105,605,022.90		105,605,022.90
合 计				3,839,473,640.91		3,839,473,640.91

(续)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,733,868,618.01		3,733,868,618.01	4,501,441,840.70		4,501,441,840.70
分期收取 PPP 项目应收款	105,605,022.90		105,605,022.90			
合 计	3,839,473,640.91		3,839,473,640.91	4,501,441,840.70		4,501,441,840.70

6.12 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	2018年度增减变动							2018.12.31	占被投资单位股权比例(%)	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
中铁贵州旅游文化发展有限公司	225,185,928.98			25,935,644.59						251,121,573.57	29.00
中铁贵阳投资发展有限公司	191,946,587.53			-1,418,640.69						190,527,946.84	45.00
中铁五局集团成都投资发展有限公司	92,417,319.25			4,268,695.42						96,686,014.67	29.00
中铁五局集团郫县投资发展有限公司	72,821,609.60			19,883,700.37						92,705,309.97	29.00
长沙中铁美善投资建设有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	30.00
邵阳市嘉泰置业有限公司	24,534,309.20			-220,010.13						24,314,299.07	50.00
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	17,076,065.92			117,318.86						17,193,384.78	22.90
陕西北辰房地产开发有限公司	12,268,984.70			22,858.03						12,291,842.73	21.80
惠州市添鸿置业有限公司	9,925,001.93			-22,983.19						9,902,018.74	19.00
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	389,372.71			-78.43						389,294.28	40.00
贵阳市花溪区兴隆中英文幼儿园	554,687.76			115,924.38						670,612.14	49.00
禹州高铁站前设施建设运营有限公司		47,500,000.00								47,500,000.00	47.50
青海五矿中铁公路建设管理有限公司		59,400,000.00								59,400,000.00	10.80
合计	677,119,867.58	105,900,000.00		48,682,429.21						832,702,296.79	

(续)

被投资单位	2016.12.31	2017年度增减变动							2017.12.31	占被投资单位股权比例(%)	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
中铁贵州旅游文化发展有限公司	242,925,093.19			22,150,584.43				39,889,748.64		225,185,928.98	29.00
中铁贵阳投资发展有限公司	187,945,852.62			4,000,734.91						191,946,587.53	45.00
中铁五局集团成都投资发展有限公司	89,659,837.48			4,539,072.94				1,781,591.17		92,417,319.25	29.00
中铁五局集团郫县投资发展有限公司	63,440,308.23			11,283,182.60				1,901,881.23		72,821,609.60	29.00
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司		30,000,000.00								30,000,000.00	30.00
邵阳市嘉泰置业有限公司	24,534,309.20									24,534,309.20	50.00
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	12,318,363.76			4,757,702.16						17,076,065.92	22.90
陕西北辰房地产开发有限公司	12,319,931.34			-50,946.64						12,268,984.70	21.80
惠州市添鸿置业有限公司	9,872,500.37			52,501.56						9,925,001.93	19.00
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	389,465.46			-92.75						389,372.71	40.00
贵阳市花溪区兴隆中英文幼儿园	537,885.65			16,802.11						554,687.76	49.00
合计	643,943,547.30	30,000,000.00		46,749,541.32				43,573,221.04		677,119,867.58	

(续)

被投资单位	2015.12.31	2016 年度增减变动							2016.12.31	占被投资单位股权比例 (%)	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
中铁贵州旅游文化发展有限公司	305,198,166.01			57,074,660.89				119,347,733.71		242,925,093.19	29.00
中铁贵阳投资发展有限公司	175,542,294.31			12,403,558.31						187,945,852.62	45.00
中铁五局集团成都投资发展有限公司	197,063,675.18			6,483,171.35				113,887,009.05		89,659,837.48	29.00
中铁五局集团郫县投资发展有限公司	73,153,383.43			4,422,646.58				14,135,721.78		63,440,308.23	29.00
邵阳市嘉泰置业有限公司	25,000,000.00			-465,690.80						24,534,309.20	50.00
贵州兴隆长青藤房地产开发有限公司	12,561,903.74			-243,539.98						12,318,363.76	22.90
陕西北辰房地产开发有限公司	12,319,931.34									12,319,931.34	21.80
惠州市添鸿置业有限公司	1,783,671.38			8,088,828.99						9,872,500.37	19.00
龙里铁五建置业有限公司	18,379,265.65		10,000,000.00	-8,379,265.65							20.00
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	389,597.44			-131.98						389,465.46	40.00
贵州兴隆浴业有限公司	-87,952.41			87,952.41							22.00
成都铁五建置业有限公司	-1,372,514.67			1,372,514.67							34.00
贵阳市花溪区兴隆中英文幼儿园	526,916.34			10,969.31						537,885.65	49.00
合计	820,458,337.74		10,000,000.00	80,855,674.10				247,370,464.54		643,943,547.30	

6.13 其他权益工具投资

6.13.1 分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2017.12.31
上市权益工具投资	74,144,395.05		
其中：成本	26,400,265.00		
累计公允价值变动	47,744,130.05		
非上市权益工具投资	373,796,000.00		
其中：成本	304,193,000.00		
累计公允价值变动	69,603,000.00		
合 计	447,940,395.05		

6.13.2 其他权益工具投资明细

被投资单位	成本					
	2017.12.31	会计政策变更	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、上市权益工具		26,400,265.00	26,400,265.00			26,400,265.00
交通银行股份有限公司-股票		26,400,265.00	26,400,265.00			26,400,265.00
2、非上市权益工具		234,190,000.00	234,190,000.00	70,003,000.00		304,193,000.00
甘肃金河高速公路项目管理有限公司		156,490,000.00	156,490,000.00			156,490,000.00
厦门雅迅网络股份有限公司		1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
中铁东北亚长春物流港发展有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
西南交大磁悬浮		6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
贵州安迪药械有限公司		200,000.00	200,000.00			200,000.00
四川中铁交通成达建设投资有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00		25,000,000.00
中铁民通(北京)投资有限公司		60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00
河南省滹梁高速公路建设有限公司				3,000.00		3,000.00
中铁崇左市政项目投资管理有限公司				50,000,000.00		50,000,000.00
合计		260,590,265.00	260,590,265.00	70,003,000.00		330,593,265.00

(续)

被投资单位	公允价值变动					
	2017.12.31	会计政策变更	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、上市权益工具		53,122,479.95	53,122,479.95		5,378,349.90	74,144,395.05
交通银行股份有限公司-股票		53,122,479.95	53,122,479.95		5,378,349.90	74,144,395.05
2、非上市权益工具		-24,622,800.00	-24,622,800.00	94,225,800.00		373,796,000.00
甘肃金河高速公路项目管理有限公司		-29,290,000.00	-29,290,000.00	48,623,000.00		175,823,000.00
厦门雅迅网络股份有限公司		10,867,200.00	10,867,200.00	45,602,800.00		57,970,000.00
中铁东北亚长春物流港发展有限公司						5,000,000.00
合计		28,500,000.00	28,500,000.00	139,450,600.00	5,378,349.90	330,593,265.00

6.14 投资性房地产

6.14.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2017.12.31	139,618,854.68	139,618,854.68
2、本期增加金额	13,175,100.00	13,175,100.00
(1) 外购	13,175,100.00	13,175,100.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2018.12.31	152,793,954.68	152,793,954.68
二、累计折旧和累计摊销		
1、2017.12.31	42,999,636.65	42,999,636.65
2、本期增加金额	6,469,753.60	6,469,753.60
(1) 计提或摊销	6,469,753.60	6,469,753.60
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2018.12.31	49,469,390.25	49,469,390.25
三、减值准备		
1、2017.12.31		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2018.12.31		
四、账面价值		
1、2018.12.31 账面价值	103,324,564.43	103,324,564.43
2、2017.12.31 账面价值	96,619,218.03	96,619,218.03
(续)		
项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2016.12.31	135,488,915.08	135,488,915.08

2、本期增加金额	4,129,939.60	4,129,939.60
(1) 外购	2,800,000.00	2,800,000.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,329,939.60	1,329,939.60
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2017.12.31	139,618,854.68	139,618,854.68
二、累计折旧和累计摊销		
1、2016.12.31	36,852,708.81	36,852,708.81
2、本期增加金额	6,146,927.84	6,146,927.84
(1) 计提或摊销	6,146,927.84	6,146,927.84
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2017.12.31	42,999,636.65	42,999,636.65
三、减值准备		
1、2016.12.31		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2017.12.31		
四、账面价值		
1、2017.12.31 账面价值	96,619,218.03	96,619,218.03
2、2016.12.31 账面价值	98,636,206.27	98,636,206.27

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2015.12.31	135,556,746.75	135,556,746.75
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额	67,831.67	67,831.67
(1) 处置		
(2) 其他转出	67,831.67	67,831.67

4、2016.12.31	135,488,915.08	135,488,915.08
二、累计折旧和累计摊销		
1、2015.12.31	30,713,765.29	30,713,765.29
2、本期增加金额	6,162,867.19	6,162,867.19
(1) 计提或摊销	6,162,867.19	6,162,867.19
3、本期减少金额	23,923.67	23,923.67
(1) 处置		
(2) 其他转出	23,923.67	23,923.67
4、2016.12.31	36,852,708.81	36,852,708.81
三、减值准备		
1、2015.12.31		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2016.12.31		
四、账面价值		
1、2016.12.31 账面价值	98,636,206.27	98,636,206.27
2、2015.12.31 账面价值	104,842,981.46	104,842,981.46

6.15 固定资产

6.15.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他	合 计
一、账面原值							
1、2017.12.31	1,056,742,626.15	3,512,417,331.44	839,297,148.22	450,597,959.29	196,532,342.76	334,616,812.35	6,390,204,220.21
2、本期增加金额	-4,228,248.03	405,352,387.99	57,559,202.06	31,498,689.06	24,287,444.69	-130,313.25	514,339,162.52
(1) 购置	14,579,906.64	379,088,531.32	62,250,937.57	22,348,478.72	24,163,414.63	6,624,330.32	509,055,599.20
(2) 在建工程转入		4,070,256.76				94,077.67	4,164,334.43
(3) 类别或内部调整	-18,768,029.43	21,126,940.06	-4,095,819.07	8,600,132.52	94,658.26	-6,957,882.34	
(4) 其他	-40,125.24	1,066,659.85	-595,916.44	550,077.82	29,371.80	109,161.10	1,119,228.89
3、本期减少金额	3,208,897.62	190,901,434.98	49,992,636.70	23,670,224.63	15,380,661.06	8,962,054.79	292,115,909.78
(1) 处置或报废	3,208,897.62	189,362,897.38	49,549,548.24	23,634,628.15	15,380,661.06	8,962,054.79	290,098,687.24
(2) 出售子公司减少							
(3) 类别调整							
(4) 其他		1,538,537.60	443,088.46	35,596.48			2,017,222.54
4、2018.12.31	1,049,305,480.5	3,726,868,284.5	846,863,713.6	458,426,423.7	205,439,126.4	325,524,444.3	6,612,427,473.0

二、累计折旧							
1、2017.12.31	399,281,687.01	1,989,104,320.20	640,116,376.53	261,048,684.88	137,717,468.64	176,919,346.87	3,604,187,884.13
2、本期增加金额	35,840,814.29	355,640,787.98	60,469,439.37	45,323,761.61	20,996,188.00	28,639,406.89	546,910,398.14
(1) 计提	36,505,916.07	357,362,342.47	64,463,741.16	39,136,478.13	20,690,841.71	27,229,443.28	545,388,762.82
(2) 类别或内部调整	-651,057.94	-3,732,906.29	-3,325,064.51	6,558,422.08	83,615.08	1,066,991.58	
(3) 其他	-14,043.84	2,011,351.80	-669,237.28	-371,138.60	221,731.21	342,972.03	1,521,635.32
3、本期减少金额	2,011,117.58	143,088,134.24	43,917,277.05	18,510,532.73	14,127,054.13	8,579,188.61	230,233,304.34
(1) 处置或报废	2,011,117.58	143,088,134.24	43,917,277.05	18,510,532.73	14,127,054.13	8,579,188.61	230,233,304.34
(2) 出售子公司减少							
(3) 其他							
4、2018.12.31	433,111,383.72	2,201,656,973.94	656,668,538.85	287,861,913.76	144,586,602.51	196,979,565.15	3,920,864,977.93
三、减值准备							
1、2017.12.31	2,919,179.38	396,146.00		63,573.93			3,378,899.31
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2018.12.31	2,919,179.38	396,146.00		63,573.93			3,378,899.31
四、账面价值							
1、2018.12.31 账面价值	613,274,917.40	1,524,815,164.51	190,195,174.73	170,500,936.03	60,852,523.88	128,544,879.16	2,688,183,595.71
2、2017.12.31 账面价值	654,541,759.76	1,522,916,865.24	199,180,771.69	189,485,700.48	58,814,874.12	157,697,465.48	2,782,637,436.77

(续)

项 目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及 仪器	其他	合 计
一、账面原值							
1、2016.12.31	1,123,189,119.83	3,308,279,983.36	840,384,622.12	478,565,851.54	193,239,145.67	329,658,556.36	6,273,317,278.88
2、本期增加金额	19,987,093.18	285,445,634.25	47,738,903.16	18,246,076.49	21,260,808.03	17,431,476.41	410,109,991.52
(1) 购置	19,637,226.80	285,445,634.25	47,738,903.16	18,246,076.49	21,260,808.03	17,190,157.93	409,518,806.66
(2) 在建工程转入	349,866.38					241,318.48	591,184.86
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3、本期减少金额	86,433,586.86	81,308,286.17	48,826,377.06	46,213,968.74	17,967,610.94	12,473,220.42	293,223,050.19
(1) 处置或报废	85,709,650.86	81,128,878.91	48,515,504.83	38,628,375.74	17,934,010.94	8,565,193.83	280,481,615.11
(2) 出售子公司减少	723,936.00	57,000.00	107,178.59	7,585,593.00	33,600.00	3,908,026.59	12,415,334.18
(3) 其他		122,407.26	203,693.64				326,100.90
4、2017.12.31	1,056,742,626.15	3,512,417,331.44	839,297,148.22	450,597,959.29	196,532,342.76	334,616,812.35	6,390,204,220.21
二、累计折旧							
1、2016.12.31	370,148,995.71	1,703,130,026.99	623,970,688.67	250,020,308.74	134,541,998.24	157,386,435.86	3,239,198,454.21
2、本期增加金额	39,595,228.47	355,584,795.10	60,823,196.88	32,550,434.91	20,529,483.85	28,405,603.60	537,488,742.81

(1) 计提	39,595,228.47	355,584,795.10	60,823,196.88	32,550,434.91	20,529,483.85	28,405,603.60	537,488,742.81
3、本期减少金额	10,462,537.17	69,610,501.89	44,677,509.02	21,522,058.77	17,354,013.45	8,872,692.59	172,499,312.89
(1) 处置或报废	10,405,217.17	69,583,429.89	44,622,050.02	21,208,811.77	17,330,066.45	8,262,911.59	171,412,486.89
(2) 出售子公司减少	57,320.00	27,072.00	55,459.00	313,247.00	23,947.00	609,781.00	1,086,826.00
4、2017.12.31	399,281,687.01	1,989,104,320.20	640,116,376.53	261,048,684.88	137,717,468.64	176,919,346.87	3,604,187,884.13
三、减值准备							
1、2016.12.31	2,919,179.38	396,146.00		63,573.93			3,378,899.31
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2017.12.31	2,919,179.38	396,146.00		63,573.93			3,378,899.31
四、账面价值							
1、2017.12.31 账面价值	654,541,759.76	1,522,916,865.24	199,180,771.69	189,485,700.48	58,814,874.12	157,897,465.48	2,782,637,436.77
2、2016.12.31 账面价值	750,120,944.74	1,604,753,810.37	216,413,933.45	228,481,968.87	58,697,147.43	172,272,120.50	3,030,739,925.36

(续)

项 目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及 仪器	其他	合 计
一、账面原值							
1、2015.12.31	1,098,027,938.46	2,805,823,425.06	767,579,404.56	447,256,518.72	180,934,590.84	297,033,941.79	5,596,655,819.43
2、本期增加金额	33,773,565.72	537,317,405.83	104,733,521.95	40,783,621.88	24,717,006.80	42,162,012.05	783,487,134.23
(1) 购置	4,570,047.30	537,317,405.83	104,733,521.95	39,439,899.75	24,717,006.80	32,726,744.26	743,504,625.89
(2) 在建工程转入	29,203,518.42			1,343,722.13		9,435,267.79	39,982,508.34
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3、本期减少金额	8,612,384.35	34,860,847.53	31,928,304.39	9,474,289.06	12,412,451.97	9,537,397.48	106,825,674.78
(1) 处置或报废	8,612,384.35	34,860,847.53	31,928,304.39	9,474,289.06	12,412,451.97	9,537,397.48	106,825,674.78
(2) 出售子公司减少							
(3) 其他							
4、2016.12.31	1,123,189,119.83	3,308,279,983.36	840,384,622.12	478,565,851.54	193,239,145.67	329,658,556.36	6,273,317,278.88
二、累计折旧							
1、2015.12.31	343,085,628.04	956,374,026.83	577,518,040.61	221,491,839.56	127,823,238.89	141,040,693.70	2,367,333,467.63
2、本期增加金额	31,129,573.60	775,132,506.70	75,954,156.98	35,970,348.47	18,559,364.51	25,202,908.17	961,948,858.43
(1) 计提	31,129,573.60	775,132,506.70	75,954,156.98	35,970,348.47	18,559,364.51	25,202,908.17	961,948,858.43
3、本期减少金额	4,066,205.93	28,376,506.54	29,501,508.92	7,441,879.29	11,840,605.16	8,857,166.01	90,083,871.85
(1) 处置或报废	4,066,205.93	28,376,506.54	29,501,508.92	7,441,879.29	11,840,605.16	8,857,166.01	90,083,871.85
(2) 出售子公司减少							
4、2016.12.31	370,148,995.71	1,703,130,026.99	623,970,688.67	250,020,308.74	134,541,998.24	157,386,435.86	3,239,198,454.21
三、减值准备							

1、2015.12.31	2,919,179.38	396,146.00		63,573.93			3,378,899.31
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、2016.12.31	2,919,179.38	396,146.00		63,573.93			3,378,899.31
四、账面价值							
1、2016.12.31 账面价值	750,120,944.74	1,604,753,810.37	216,413,933.45	228,481,968.87	58,697,147.43	172,272,120.50	3,030,739,925.36
2、2015.12.31 账面价值	752,023,131.04	1,849,053,252.23	190,061,363.95	225,701,105.23	53,111,351.95	155,993,248.09	3,225,943,452.49

6.15.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2018.12.31 账面价值
房屋建筑物	22,236,671.15

6.16 在建工程

6.16.1 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中铁五局集团建筑工程有限责任公司联合广场装饰项目	125,180,924.00		125,180,924.00	110,517,775.55		110,517,775.55
中铁五局科研培训中心	92,819,350.91		92,819,350.91	69,762,215.29		69,762,215.29
中铁五局机电公司钢结构制造中心	47,973,121.75		47,973,121.75	1,065,275.88		1,065,275.88
中铁五局机电公司钢结构分公司办公楼改造	5,019,633.91		5,019,633.91	101,604.55		101,604.55
一公司新医院装修	2,620,872.00		2,620,872.00			
实业发展公司办公楼、宿舍楼	2,029,125.84		2,029,125.84			
其他				59,756.00		59,756.00
合 计	275,643,028.41		275,643,028.41	181,506,627.27		181,506,627.27

(续)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中铁五局集团建筑工程有限责任公司联合广场装饰项目	110,517,775.55		110,517,775.55			
中铁五局科研培训中心	69,762,215.29		69,762,215.29	17,714,335.48		17,714,335.48

中铁五局机电公司钢结构制造中心	1,065,275.88		1,065,275.88		
中铁五局机电公司钢结构分公司办公楼改造	101,604.55		101,604.55		
其他	59,756.00		59,756.00	1,319,990.40	1,319,990.40
合计	181,506,627.27		181,506,627.27	19,034,325.88	19,034,325.88

6.16.2 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31
中铁五局科研培训中心	69,762,215.29	23,057,135.62			92,819,350.91
中铁五局集团建筑工程有限责任公司联合广场装饰项目	110,517,775.55	14,663,148.45			125,180,924.00
中铁五局机电公司钢结构分公司办公楼	101,604.55	4,918,029.36			5,019,633.91
卫星电视接收系统工程	59,756.00	94,077.67	94,077.67	59,756.00	
中铁五局机电公司钢结构制造中心	1,065,275.88	46,907,845.87			47,973,121.75
一公司新医院装修		2,620,872.00			2,620,872.00
实业发展公司办公楼、宿舍楼		2,029,125.84			2,029,125.84
C6 钻机更新改造		4,070,256.76	4,070,256.76		
合计	181,506,627.27	98,360,491.57	4,164,334.43	59,756.00	275,643,028.41

(续)

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31
中铁五局科研培训中心	17,714,335.48	52,047,879.81			69,762,215.29
中铁五局集团建筑工程有限责任公司联合广场装饰项目		110,517,775.55			110,517,775.55
中铁五局机电公司钢结构分公司办公楼		101,604.55			101,604.55
卫星电视接收系统工程	59,756.00				59,756.00
连廊加建办公室工程	132,046.07	109,272.41	241,318.48		
办公楼建设	1,128,188.33			1,128,188.33	
中铁五局机电公司钢结构制造中心		1,065,275.88			1,065,275.88
中铁五局仓库房屋改造		349,866.38	349,866.38		
合计	19,034,325.88	164,191,674.58	591,184.86	1,128,188.33	181,506,627.27

(续)

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31
长沙机关大楼项目	23,448,684.88	11,838,312.14	32,334,376.27	2,952,620.75	

睿邦 180 新站	58,353.00			58,353.00	
新建厂房	904,152.00	1,440,706.35	2,344,858.35		
办公楼建设	1,128,188.33				1,128,188.33
中铁五局科研培训中心		17,714,335.48			17,714,335.48
搅拌站附属设施	1,465,495.79	141,241.80	1,606,737.59		
接触网变电练兵线（实训基地）		1,523,587.04	1,523,587.04		
卫星电视接收系统工程		59,756.00			59,756.00
洗衣房洗衣设备安装改造		47,863.25	47,863.25		
局 25 楼会议厅设备改造		29,059.83	29,059.83		
连廊加建办公室工程		132,046.07			132,046.07
门禁系统	100,800.00		100,800.00		
洗衣房中央空调安装		172,503.88	172,503.88		
餐饮部改造软装工程		479,000.00	479,000.00		
减水剂生产线		1,276,217.25	1,276,217.25		
数控切割机改造		67,504.88	67,504.88		
合计	27,105,674.00	34,922,133.97	39,982,508.34	3,010,973.75	19,034,325.88

6.17 无形资产

6.17.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、2017.12.31	580,186,767.61	2,602,215.21	2,044,092.00	584,833,074.82
2、本期增加金额	10,196,269.00	408,262.90		10,604,531.90
(1) 购置		408,262.90		408,262.90
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	10,196,269.00			10,196,269.00
3、本期减少金额	9,580,959.59	19,920.00		9,600,879.59
(1) 处置				
(2) 其他	9,580,959.59	19,920.00		9,600,879.59
4、2018.12.31	580,802,077.02	2,990,558.11	2,044,092.00	585,836,727.13
二、累计摊销				
1、2017.12.31	119,091,263.30	1,766,729.03	1,773,891.77	122,631,884.10
2、本期增加金额	13,110,330.87	272,599.49	6,900.00	13,389,830.36
(1) 计提	12,102,842.32	272,599.49	6,900.00	12,382,341.81
(2) 其他	1,007,488.55			1,007,488.55
3、本期减少金额	1,994,696.11	19,920.00		2,014,616.11

(1) 处置				
(2) 其他	1,994,696.11	19,920.00		2,014,616.11
4、2018.12.31	130,206,898.06	2,019,408.52	1,780,791.77	134,007,098.35
三、减值准备				
1、2017.12.31				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2018.12.31				
四、账面价值				
1、2018.12.31 账面价值	450,595,178.96	971,149.59	263,300.23	451,829,628.78
2、2017.12.31 账面价值	461,095,504.31	835,486.18	270,200.23	462,201,190.72

(续)

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
一、账面原值				
1、2016.12.31	584,686,767.61	2,104,379.50	2,584,092.00	589,375,239.11
2、本期增加金额		497,835.71		497,835.71
(1) 购置		497,835.71		497,835.71
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	4,500,000.00		540,000.00	5,040,000.00
(1) 处置	4,500,000.00		540,000.00	5,040,000.00
4、2017.12.31	580,186,767.61	2,602,215.21	2,044,092.00	584,833,074.82
二、累计摊销				
1、2016.12.31	107,423,321.30	1,631,133.33	2,006,991.73	111,061,446.36
2、本期增加金额	16,144,317.00	135,595.70	35,025.04	16,314,937.74
(1) 计提	16,144,317.00	135,595.70	35,025.04	16,314,937.74
3、本期减少金额	4,476,375.00		268,125.00	4,744,500.00
(1) 处置	4,476,375.00		268,125.00	4,744,500.00
4、2017.12.31	119,091,263.30	1,766,729.03	1,773,891.77	122,631,884.10
三、减值准备				
1、2016.12.31				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2017.12.31				
四、账面价值				

1、2017.12.31 账面价值	461,095,504.31	835,486.18	270,200.23	462,201,190.72
2、2016.12.31 账面价值	477,263,446.31	473,246.17	577,100.27	478,313,792.75

(续)

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
一、账面原值				
1、2015.12.31	584,686,767.61	1,867,943.53	2,494,092.00	589,048,803.14
2、本期增加金额		269,995.97	90,000.00	359,995.97
(1) 购置		269,995.97	90,000.00	359,995.97
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额		33,560.00		33,560.00
(1) 处置		33,560.00		33,560.00
4、2016.12.31	584,686,767.61	2,104,379.50	2,584,092.00	589,375,239.11
二、累计摊销				
1、2015.12.31	95,134,519.24	1,547,487.70	1,947,591.69	98,629,598.63
2、本期增加金额	12,288,802.06	117,205.63	59,400.04	12,465,407.73
(1) 计提	12,288,802.06	117,205.63	59,400.04	12,465,407.73
3、本期减少金额		33,560.00		33,560.00
(1) 处置		33,560.00		33,560.00
4、2016.12.31	107,423,321.30	1,631,133.33	2,006,991.73	111,061,446.36
三、减值准备				
1、2015.12.31				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2016.12.31				
四、账面价值				
1、2016.12.31 账面价值	477,263,446.31	473,246.17	577,100.27	478,313,792.75
2、2015.12.31 账面价值	489,552,248.37	320,455.83	546,500.31	490,419,204.51

6.17.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6.18 商誉

6.18.1 商誉账面原值

被投资单位名称或	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
----------	------------	------	------	------------

形成商誉的事项		企业合并形成的	处置	
中铁五局集团电务工程有限公司	4,578,890.82			4,578,890.82
中铁五局集团建筑工程有限公司	1,189,768.27			1,189,768.27
长沙天凤建设实业有限公司	77,163.27			77,163.27
贵阳铁五建房地产开发有限公司	6,695,383.21			6,695,383.21
中铁五局集团第一工程有限责任公司	10,952,619.18			10,952,619.18
中铁五局集团第二工程有限责任公司	6,327,130.98			6,327,130.98
中铁五局集团第四工程有限责任公司	16,845,025.14			16,845,025.14
中铁五局集团第五工程有限责任公司	388,650.57			388,650.57
中铁五局集团机电工程有限责任公司	3,742,912.92			3,742,912.92
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	4,366,901.15			4,366,901.15
合计	55,164,445.51			55,164,445.51

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
		企业合并形成的	处置	
中铁五局集团电务工程有限公司	4,578,890.82			4,578,890.82
中铁五局集团建筑工程有限公司	1,189,768.27			1,189,768.27
长沙天凤建设实业有限公司	77,163.27			77,163.27
贵阳铁五建房地产开发有限公司	6,695,383.21			6,695,383.21
中铁五局集团第一工程有限责任公司	10,952,619.18			10,952,619.18
中铁五局集团第二工程有限责任公司	6,327,130.98			6,327,130.98
中铁五局集团第四工程有限责任公司	16,845,025.14			16,845,025.14
中铁五局集团第五工程有限责任公司	388,650.57			388,650.57
中铁五局集团机电工程有限责任公司	3,742,912.92			3,742,912.92
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	4,366,901.15			4,366,901.15
合计	55,164,445.51			55,164,445.51

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
		企业合并形成的	处置	
中铁五局集团电务工程有限公司	4,578,890.82			4,578,890.82
中铁五局集团建筑工程有限公司	1,189,768.27			1,189,768.27
长沙天凤建设实业有限公司	77,163.27			77,163.27
贵阳铁五建房地产开发有限公司	6,695,383.21			6,695,383.21
中铁五局集团第一工程有限责任公司	10,952,619.18			10,952,619.18
中铁五局集团第二工程有限责任公司	6,327,130.98			6,327,130.98
中铁五局集团第四工程有限责任公司	16,845,025.14			16,845,025.14

中铁五局集团第五工程有限责任公司	388,650.57			388,650.57
中铁五局集团机电工程有限责任公司	3,742,912.92			3,742,912.92
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	4,366,901.15			4,366,901.15
合计	55,164,445.51			55,164,445.51

6.18.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
		计提	处置	
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,189,768.27			1,189,768.27
合计	1,189,768.27			1,189,768.27

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
		计提	处置	
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,189,768.27			1,189,768.27
合计	1,189,768.27			1,189,768.27

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
		计提	处置	
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,189,768.27			1,189,768.27
合计	1,189,768.27			1,189,768.27

6.19 递延所得税资产/递延所得税负债

6.19.1 递延所得税资产明细

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
设定受益计划	400,931,281.16	59,070,535.79	400,768,643.07	88,697,585.85
减值准备	335,358,550.42	65,769,611.71	328,528,094.96	62,383,567.93
其他	174,585,461.79	26,092,544.03	270,628,981.07	64,682,105.32
合计	910,875,293.37	150,932,691.53	999,925,719.10	215,763,259.10

(续)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
设定受益计划	400,768,643.07	88,697,585.85	449,878,042.19	107,997,248.83
资产减值准备	328,528,094.96	62,383,567.93	323,640,471.36	73,177,033.40
其他	270,628,981.07	64,682,105.32	284,982,024.67	68,270,366.22

合 计	999,925,719.10	215,763,259.10	1,058,500,538.22	249,444,648.45
-----	----------------	----------------	------------------	----------------

6.19.2 递延所得税负债明细

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
其他权益工具投资/可供出售金融资产公允价值变动	123,547,130.05	18,532,069.51	53,122,479.95	7,968,371.99
合 计	123,547,130.05	18,532,069.51	53,122,479.95	7,968,371.99

(续)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	53,122,479.95	7,968,371.99	47,488,018.15	7,123,202.72
合 计	53,122,479.95	7,968,371.99	47,488,018.15	7,123,202.72

6.19.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	37,158,058.70	36,591,767.70	37,158,058.70
可抵扣亏损	94,742,659.42	97,540,528.07	97,985,387.91
合 计	131,900,718.12	134,132,295.77	135,143,446.61

6.19.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017年			489,468.92	
2018年		230,250.96	249,127.72	
2019年		2,504,131.85	2,504,131.85	
2020年	90,986,490.83	90,986,490.83	90,986,490.83	
2021年	3,756,168.59	3,756,168.59	3,756,168.59	
2022年		63,485.84		
2023年				
合 计	94,742,659.42	97,540,528.07	97,985,387.91	

6.20 其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
合同资产	6,541,581,330.57		
代垫土地整理款		397,765,467.81	359,378,706.67
预付设备款	85,432,977.89	53,961,555.06	57,574,176.92
其他	7,471,330.00	20,246,204.55	8,633,496.48

减：减值准备	32,730,645.11		
合计	6,601,754,993.35	471,973,227.42	425,586,380.07

6.21 短期借款

6.21.1 短期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	2,760,000,000.00	1,250,000,000.00	1,390,000,000.00
合计	2,760,000,000.00	1,250,000,000.00	1,390,000,000.00

注：2018年12月31日，短期借款的年利率区间为4.35%至4.79%；2017年12月31日，短期借款的年利率区间为3.92%至4.44%；2016年12月31日，短期借款的年利率区间为2.35%至4.35%。

6.22 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	2,706,089,249.43	2,186,548,793.44	1,988,306,002.46
应付账款	22,383,067,901.49	20,251,463,333.73	19,092,293,355.34
合计	25,089,157,150.92	22,438,012,127.17	21,080,599,357.80

6.22.1 应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	2,550,971,446.85	1,947,361,214.07	1,761,856,975.34
商业承兑汇票	155,117,802.58	239,187,579.37	226,449,027.12
合计	2,706,089,249.43	2,186,548,793.44	1,988,306,002.46

6.22.2 应付账款

6.22.2.1 应付账款款项性质列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付材料采购款	10,319,193,179.56	8,904,246,106.21	8,383,497,479.73
应付劳务费	7,670,087,802.52	7,452,067,049.59	7,093,542,740.48
应付工程款	1,599,844,375.75	1,697,992,719.75	1,897,836,453.77
应付租赁费	1,506,187,873.18	648,006,903.70	
应付设备费	256,590,253.79	400,720,461.39	543,521,134.11
应付勘察设计咨询费	4,380,931.43	2,268,155.43	11,924,613.57
应付贸易款	97,214,580.54		
其他	929,568,904.72	1,146,161,937.66	1,161,970,933.68

合计	22,383,067,901.49	20,251,463,333.73	19,092,293,355.34
----	-------------------	-------------------	-------------------

6.22.2.2 应付账款账龄列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	19,911,816,789.31	17,890,203,426.43	16,560,322,881.53
1至2年	1,567,122,473.43	1,395,665,974.92	1,619,300,905.56
2至3年	430,935,792.06	456,396,041.87	362,374,962.75
3年以上	473,192,846.69	509,197,890.51	550,294,605.50
合计	22,383,067,901.49	20,251,463,333.73	19,092,293,355.34

6.22.2.3 应付账款期末余额前五名情况

项目	2018.12.31	账龄	款项性质
上海宗瑞园林工程有限公司	205,252,554.67	注1	劳务费
中铁山河工程装备股份有限公司	92,827,678.61	1年以内	注2
中铁物贸集团深圳有限公司	90,951,927.20	1年以内	材料采购款
中铁物贸集团有限公司	67,196,891.16	1年以内	材料采购款
深圳南利装饰集团股份有限公司	65,799,071.04	注3	劳务费
合计	522,028,122.68		

注1：1年以内 14,676,340.28 元，1-2年 190,576,214.39 元；

注2：设备款 78,991,452.99 元，工程进度款 13,345,425.62 元，租赁费 490,800.00 元；

注3：1年以内 18,788,193.62，1-2年 47,010,877.42 元。

(续)

项目	2017.12.31	账龄	款项性质
上海宗瑞园林工程有限公司	212,031,214.39	1年以内	应付劳务费
中铁物贸有限责任公司	157,586,608.67	1年以内	应付材料采购款
贵州广航建设工程有限公司	83,339,035.14	1年以内	应付工程进度款(不含工程质保金)
深圳南利装饰集团股份有限公司	66,894,155.92	1年以内	应付劳务费
上海松添建设工程有限公司	58,160,626.75	1年以内	应付劳务费
合计	578,011,640.87		

(续)

项目	2016.12.31	账龄	款项性质
中铁物贸有限责任公司	368,520,426.21	1年以内	应付材料采购款
上海宗瑞园林工程有限公司	102,882,775.68	1年以内	应付劳务费
郑州市一建劳务有限公司	82,792,714.17	1年以内	应付劳务费
四川省富顺县富达建筑安装工程有限公司	67,913,453.65	1年以内	应付劳务费
小河区国土局	57,000,000.00	5年以上	其他
合计	679,109,369.71		

6.23 预收款项

6.23.1 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收工程款		533,610,073.21	573,603,925.66
预收售楼款		118,372,086.68	196,110,798.74
预收工程原材料款		76,883,114.51	82,291,055.49
其他	35,156,586.48	100,338,826.04	56,524,489.30
已结算未完工		535,210,958.78	282,258,684.05
合 计	35,156,586.48	1,364,415,059.22	1,190,788,953.24

注：其他主要包括预收学费、物资销售款和制造产品销售款等。

①预收售楼款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	预计竣工 时间	预售比例 (%)
兴隆枫丹白露城市花园		87,869,630.87	105,084,717.03	已竣工	100.00
珠江湾畔		22,808,599.97	50,457,117.96	2018年	92.00
兴隆花园一、二期		7,233,855.84	29,081,768.23	2018年	90.00
景成花园项目一期		460,000.00	11,487,195.52	已竣工	100.00
合 计		118,372,086.68	196,110,798.74		

6.23.2 预收账款账龄列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	35,149,594.48	1,057,654,648.71	912,462,669.26
1-2年		224,165,737.87	255,987,790.19
2-3年		65,912,165.30	14,187,414.71
3年以上	6,992.00	16,682,507.34	8,151,079.08
合 计	35,156,586.48	1,364,415,059.22	1,190,788,953.24

6.23.3 账龄超过1年的重要预收款项

无。

6.24 合同负债

6.24.1 性质列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
已结算未完工	536,976,302.43		

预收工程款	721,709,134.51		
预收工程原材料款	50,771,666.56		
预收物资贸易采购款	13,856,519.95		
预收售楼款	125,578,034.68		
预收设计咨询费			
预收制造产品销售款	20,309,000.53		
其他	27,566,063.52		
合 计	1,496,766,722.18		

①预收售楼款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	预计竣工 时间	预售比例 (%)
兴隆枫丹白露城市花园	92,490,974.55			已竣工	60.00-80.00
珠江湾畔	26,264,884.58			2019年末	94.00
兴隆花园一、二期	6,822,175.55			2018年末	100.00
景成花园项目一期				已竣工	100.00
合 计	125,578,034.68				

6.24.2 账龄列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	1,247,255,717.43		
1至2年	164,655,464.26		
2至3年	44,828,893.12		
3年以上	40,026,647.37		
合 计	1,496,766,722.18		

6.25 应付职工薪酬

6.25.1 应付职工薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	329,164,312.08	2,700,831,122.34	2,616,365,810.48	413,629,623.94
二、离职后福利-设定提存计划	2,793,147.87	400,918,163.79	403,586,010.09	125,301.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	331,957,459.95	3,101,749,286.13	3,019,951,820.57	413,754,925.51

(续)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	248,099,151.01	2,461,466,080.34	2,380,400,919.27	329,164,312.08

二、离职后福利-设定提存计划	1,659,072.17	354,432,870.86	353,298,795.16	2,793,147.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	249,758,223.18	2,815,898,951.20	2,733,699,714.43	331,957,459.95

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	258,638,692.24	1,971,191,528.62	1,981,731,069.85	248,099,151.01
二、离职后福利-设定提存计划	133,597.40	316,865,628.95	315,340,154.18	1,659,072.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	258,772,289.64	2,288,057,157.57	2,297,071,224.03	249,758,223.18

6.25.2 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	261,580,748.80	2,102,638,697.92	2,020,374,077.79	343,845,368.93
2、职工福利费		89,233,052.57	89,233,052.57	
3、社会保险费	1,749,218.83	165,683,599.96	167,181,681.84	251,136.95
其中：医疗保险费	1,161,228.02	128,922,847.57	130,082,600.65	1,474.94
工伤保险费	473,938.03	23,920,222.05	24,149,524.71	244,635.37
生育保险费	114,052.78	12,840,530.34	12,949,556.48	5,026.64
4、住房公积金	51,762,348.78	183,147,131.40	182,740,232.83	52,169,247.35
5、工会经费和职工教育经费	1,060,466.46	48,857,146.03	49,037,933.56	879,678.93
6、其他短期薪酬	13,011,529.21	111,271,494.46	107,798,831.89	16,484,191.78
合计	329,164,312.08	2,700,831,122.34	2,616,365,810.48	413,629,623.94

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	184,420,290.05	1,897,251,115.40	1,820,090,656.65	261,580,748.80
2、职工福利费		64,137,317.01	64,137,317.01	
3、社会保险费	2,132,046.05	152,885,380.74	153,268,207.96	1,749,218.83
其中：医疗保险费	1,662,792.79	125,540,817.91	126,042,382.68	1,161,228.02
工伤保险费	342,343.79	19,241,998.74	19,110,404.50	473,938.03
生育保险费	126,909.47	8,102,564.09	8,115,420.78	114,052.78
4、住房公积金	48,774,758.08	204,974,814.84	201,987,224.14	51,762,348.78
5、工会经费和职工教育经费	118,276.99	39,705,278.36	38,763,088.89	1,060,466.46
6、其他短期薪酬	12,653,779.84	102,512,173.99	102,154,424.62	13,011,529.21
合计	248,099,151.01	2,461,466,080.34	2,380,400,919.27	329,164,312.08

(续)

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	192,965,199.54	1,508,587,593.59	1,517,132,503.08	184,420,290.05
2、职工福利费		57,893,910.56	57,893,910.56	
3、社会保险费	1,525,981.37	143,175,756.14	142,569,691.46	2,132,046.05
其中：医疗保险费	900,255.88	116,642,738.48	115,880,201.57	1,662,792.79
工伤保险费	367,734.79	18,854,292.49	18,879,683.49	342,343.79
生育保险费	257,990.70	7,678,725.17	7,809,806.40	126,909.47
4、住房公积金	57,296,513.98	149,708,510.44	158,230,266.34	48,774,758.08
5、工会经费和职工教育经费	516,977.64	33,235,341.39	33,634,042.04	118,276.99
6、其他短期薪酬	6,334,019.71	78,590,416.50	72,270,656.37	12,653,779.84
合 计	258,638,692.24	1,971,191,528.62	1,981,731,069.85	248,099,151.01

6.25.3 设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	2,346,416.90	343,619,210.70	345,960,107.50	5,520.10
2、企业年金缴费	354,236.71	46,218,210.97	46,534,871.93	37,575.75
3、失业保险费	92,494.26	11,080,742.12	11,091,030.66	82,205.72
合 计	2,793,147.87	400,918,163.79	403,586,010.09	125,301.57

(续)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	951,038.05	302,958,755.78	301,563,376.93	2,346,416.90
2、企业年金缴费	613,491.86	40,812,316.64	41,071,571.79	354,236.71
3、失业保险费	94,542.26	10,661,798.44	10,663,846.44	92,494.26
合 计	1,659,072.17	354,432,870.86	353,298,795.16	2,793,147.87

(续)

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	49,135.59	272,252,779.97	271,350,877.51	951,038.05
2、企业年金缴费		34,997,772.09	34,384,280.23	613,491.86
3、失业保险费	84,461.81	9,615,076.89	9,604,996.44	94,542.26
合 计	133,597.40	316,865,628.95	315,340,154.18	1,659,072.17

6.26 应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	39,913,551.59	36,715,625.53	27,674,902.84
增值税	62,977,266.41	80,179,462.93	191,649,709.18
个人所得税	103,988,468.77	80,918,806.49	55,279,434.25

城市维护建设税	3,231,404.04	4,908,603.11	3,428,500.90
教育费附加	2,688,711.98	3,534,564.14	2,950,622.70
地方教育费附加	1,538,949.38	1,942,594.31	959,441.36
土地增值税	9,278,400.03	8,555,579.27	2,390,221.04
其他税金	53,670,307.51	16,434,901.84	12,549,730.38
合 计	277,287,059.71	233,190,137.62	296,882,562.65

6.27 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付股利	301,728,122.44		
其他应付款	3,446,292,719.65	3,181,211,812.20	2,762,866,840.13
合 计	3,748,020,842.09	3,181,211,812.20	2,762,866,840.13

6.27.1 应付股利

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
中国中铁	301,728,122.44		
合 计	301,728,122.44		

6.27.2 其他应付款

6.27.2.1 其他应付款款项性质

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付代垫款项	1,759,748,640.06	1,275,274,271.64	740,758,189.01
应付保证金款	967,414,149.73	967,862,784.60	866,894,431.72
拆借资金	248,273,563.47	180,097,460.14	183,901,720.69
押金	47,508,474.57	44,732,691.28	34,705,517.42
应付租金款	20,012,064.64	28,865,286.38	28,577,654.54
其他	403,335,827.18	684,379,318.16	908,029,326.75
合 计	3,446,292,719.65	3,181,211,812.20	2,762,866,840.13

6.27.2.2 其他应付款账龄列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	2,784,684,468.28	2,469,346,732.82	2,136,065,898.94
1-2年	296,513,702.13	368,241,105.12	226,360,516.08
2-3年	184,608,246.70	78,018,816.51	159,113,408.46
3年以上	180,486,302.54	265,605,157.75	241,327,016.65
合 计	3,446,292,719.65	3,181,211,812.20	2,762,866,840.13

6.27.2.3 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

6.28 一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	1,302,387,930.75	3,135,848,533.93	1,982,304,167.41
一年内到期的长期应付职工薪酬	37,130,000.00	47,670,000.00	52,230,000.00
一年内到期的应付质保金	8,819,533.03	619,782,397.54	647,400,049.30
一年内到期的专项应付款	12,960,000.00		
合 计	1,361,297,463.78	3,803,300,931.47	2,681,934,216.71

6.29 其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待转销项税额	773,361,519.91	703,440,353.59	186,102,423.38
合 计	773,361,519.91	703,440,353.59	186,102,423.38

6.30 长期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	3,181,900,000.00	5,768,574,546.73	6,411,340,177.32
保证借款	13,727,584.48	15,917,910.41	17,031,959.07
减：一年内到期的长期借款（附注 6.28）	1,302,387,930.75	3,135,848,533.93	1,982,304,167.41
信用借款	1,300,100,000.00	3,133,574,546.73	1,980,175,172.53
保证借款	2,287,930.75	2,273,987.20	2,128,994.88
合 计	1,893,239,653.73	2,648,643,923.21	4,446,067,968.98

注：2018年12月31日，长期借款的年利率区间为2.65%至5.23%；2017年12月31日，长期借款的年利率区间为2.65%至6.77%；2016年12月31日，长期借款的年利率区间为2.40%至6.77%。

6.31 长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付质保金	268,348,613.74	666,306,430.25	689,885,430.80
专项应付款	12,960,000.00		
减：一年内到期的应付质保金	8,819,533.03	619,782,397.54	647,400,049.30
减：一年内到期的专项应付款	12,960,000.00		
合 计	259,529,080.71	46,524,032.71	42,485,381.50

6.32 长期应付职工薪酬

6.32.1 长期应付职工薪酬表

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	363,801,281.16	380,021,585.90	427,351,260.80
二、辞退福利			
三、其他长期福利			
合 计	363,801,281.16	380,021,585.90	427,351,260.80

6.32.2 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、年初余额	427,691,585.90	479,581,260.80	529,412,091.34
二、计入当期损益的设定受益成本	15,780,000.00	12,280,000.00	13,420,000.00
1、当期服务成本			
2、过去服务成本			730,000.00
3、结算利得（损失以“-”表示）			
4、利息净额	15,780,000.00	12,280,000.00	12,690,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	8,870,000.00	-11,280,000.00	-7,350,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	8,870,000.00	-11,280,000.00	-7,350,000.00
四、其他变动	51,410,304.74	52,889,674.90	55,900,830.54
1、结算时支付的对价			
2、已支付的福利	51,410,304.74	52,889,674.90	55,900,830.54
五、期末余额	400,931,281.16	427,691,585.90	479,581,260.80

②计划资产

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、年初余额			
二、计入当期损益的设定受益成本			
1、利息净额			
三、计入其他综合收益的设定受益成本			
1、计划资产回报（计入利息净额的除外）			
2、资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）			
四、其他变动			
五、期末余额			

③设定受益计划净负债（净资产）

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------	---------

一、年初余额	427,691,585.90	479,581,260.80	529,412,091.34
二、计入当期损益的设定受益成本	15,780,000.00	12,280,000.00	13,420,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	8,870,000.00	-11,280,000.00	-7,350,000.00
四、其他变动	51,410,304.74	52,889,674.90	55,900,830.54
五、期末余额	400,931,281.16	427,691,585.90	479,581,260.80

④设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

a. 设定受益计划的内容及与之相关风险

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。

b. 对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

预期未来年份设定受益支付情况如下：

期间	预期支付金额
1年以内到期	37,130,000.00
1-2年到期	37,130,000.00
2-3年到期	37,130,000.00
3-4年到期	37,130,000.00
4-5年到期	37,130,000.00
5年以上到期	215,281,281.16
合计	400,931,281.16

⑤设定受益计划重大精算假设

a. 设定受益计划重大精算假设

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
折现率(%)	3.25	4.00	3.00
福利增长率(%)	4.50	4.50	4.50

平均医疗费用增长率(%)	8.00	8.00	8.00
--------------	------	------	------

6.33 预计负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
待执行的亏损合同	3,979,856.79			合同预计收入小于预计成本
合计	3,979,856.79			

6.34 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	84,305,673.52		55,694,387.21	28,611,286.31	搬迁补偿
科研经费		4,604,110.00		4,604,110.00	
其他	4,723,876.76	1,409,959.51	3,380,366.58	2,753,469.69	
合计	89,029,550.28	6,014,069.51	59,074,753.79	35,968,866.00	

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	56,033,467.01	28,413,092.00	140,885.49	84,305,673.52	搬迁补偿
其他	2,655,730.80	6,196,605.18	4,128,459.22	4,723,876.76	
合计	58,689,197.81	34,609,697.18	4,269,344.71	89,029,550.28	

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	27,417,528.12	29,067,060.40	451,121.51	56,033,467.01	搬迁补偿
未确认售后租回损益	433,068,056.32		433,068,056.32		
其他		6,020,569.46	3,364,838.66	2,655,730.80	
合计	460,485,584.44	35,087,629.86	436,884,016.49	58,689,197.81	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2017.12.31	本期增加	本期减少				2018.12.31	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
搬迁补偿	84,305,673.52			41,966,497.12		13,727,890.09	28,611,286.31	与收益相关
合计	84,305,673.52			41,966,497.12		13,727,890.09	28,611,286.31	

(续)

补助项目	2016.12.31	本期增加	本期减少				2017.12.31	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		

搬迁补偿	56,033,467.01	28,413,092.00	140,885.49				84,305,673.52	与收益相关
合计	56,033,467.01	28,413,092.00	140,885.49				84,305,673.52	

(续)

补助项目	2015.12.31	本期增加	本期减少				2016.12.31	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
搬迁补偿	27,417,528.12	29,067,060.40	451,121.51				56,033,467.01	与收益相关
合计	27,417,528.12	29,067,060.40	451,121.51				56,033,467.01	

6.35 实收资本

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
中国中铁	4,100,000,000.00			4,100,000,000.00
中国国新控股有限责任公司		424,242,424.00		424,242,424.00
中国东方资产管理股份有限公司		353,535,353.00		353,535,353.00
中国国有企业结构调整基金股份有限公司		247,474,747.00		247,474,747.00
穗达(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)		196,969,696.00		196,969,696.00
中银金融资产投资有限公司		131,313,131.00		131,313,131.00
工银金融资产投资有限公司		80,808,080.00		80,808,080.00
交银金融资产投资有限公司		80,808,080.00		80,808,080.00
合计	4,100,000,000.00	1,515,151,511.00		5,615,151,511.00

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
中国中铁	2,294,586,900.00	1,805,413,100.00		4,100,000,000.00
合计	2,294,586,900.00	1,805,413,100.00		4,100,000,000.00

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
中国中铁	1,731,586,900.00	563,000,000.00		2,294,586,900.00
合计	1,731,586,900.00	563,000,000.00		2,294,586,900.00

注：根据中国中铁于2016年4月18日下发的中铁股份财务函(2016)116号文件《中国中铁关于增资中铁五局集团有限公司事宜的批复》，中国中铁增加本公司的注册资本563,000,000.00元，并于2016年5月17日，收到中国中铁对本公司的增资款人民币

563,000,000.00元拨付资金，实收资本由原来的1,731,586,900.00元增至2,294,586,900.00元。

根据中铁股份财务函【2017】238号《中国中铁股份有限公司关于做好2016年度内部利润分配相关工作事宜的通知》及中铁股份财务函【2017】547号《中国中铁关于增资中铁五局集团有限公司并拨付注册资本金的通知》，中国中铁对本公司上缴的2016年度利润人民币1,245,582,100.00元以增资方式返还，其中人民币1,100,000,000.00元增加本公司的实收资本，人民币145,582,100.00元增加资本公积。经本公司第五届董事会2017年度第六次临时会议决议，本公司于2017年12月19日以资本公积人民币705,413,100.00元转增实收资本。

于2018年1月2日，本公司收到中国中铁对本公司的增资款人民币1,100,000,000.00元拨付资金，实收资本增加至人民币4,100,000,000.00元。

2018年6月13日，中国中铁第四届董事会第十一次会议决议，本公司增资3,000,000,000.00元，其中增加注册资本1,515,151,511.00元、增加资本公积1,484,848,489.00元，由中国东方资产管理股份有限公司、中国国新控股有限责任公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、中银金融资产投资有限公司、工银金融资产投资有限公司、交银金融资产投资有限公司、穗达（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）于2018年6月26日之前缴足，变更后的注册资本为人民币5,615,151,511.00元。截止2018年6月29日，前述注册资本已缴足。

6.36 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	17,922,724.42	1,484,848,489.00		1,502,771,213.42
其他资本公积	374,493,192.52			374,493,192.52
合计	392,415,916.94	1,484,848,489.00		1,877,264,405.94

注：资本公积变动原因详见“6.32 实收资本”。

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	577,753,724.42	145,582,100.00	705,413,100.00	17,922,724.42
其他资本公积	374,493,192.52			374,493,192.52
合计	952,246,916.94	145,582,100.00	705,413,100.00	392,415,916.94

注：资本公积变动原因详见“6.32 实收资本”。

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
----	------------	------	------	------------

资本溢价	457,465,824.42	120,287,900.00	577,753,724.42
其他资本公积	374,493,192.52		374,493,192.52
合计	831,959,016.94	120,287,900.00	952,246,916.94

注：根据中国中铁于2016年8月8日下发的中国中铁关于做好2015年度内部利润分配相关工作事宜的通知，中国中铁对本公司上缴的2015年度利润人民币315,376,000.00元，其中以增资方式返还人民币117,588,000.00元增加资本公积，与2016年8月23日收到中国中铁拨款。

根据中铁工于2016年10月27日下发的中铁程财函【2016】74号《中国铁路工程总公司关于下达中铁五局2016年安全生产预防及应急专项资金的通知》，中铁工拨付2016年安全生产预防及应急专项资金2,699,900.00元至本公司，作为资本性投入，本公司于2016年11月11日收到该笔拨款。

6.37 其他综合收益

项 目	2017.12.31	会计政策变更	2018.01.01	本期发生金额			2018.12.31
				本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	37,746,000.00	22,614,727.96	60,360,727.96	79,977,450.10	11,263,617.52	68,713,832.58	129,074,560.54
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	37,746,000.00	-680,000.00	37,066,000.00	-8,870,000.00	-2,063,500.00	-6,806,500.00	30,259,500.00
其他权益工具投资公允价值		23,294,727.96	23,294,727.96	88,847,450.10	13,327,117.52	75,520,332.58	98,815,060.54
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	33,199,591.84	-45,154,107.96	-11,954,516.12	5,329,655.00	49,159.55	5,280,495.45	-6,674,020.67
其中：可供出售金融资产公允价值变动	45,154,107.96	-45,154,107.96					
外币财务报表折算差额	-11,954,516.12		-11,954,516.12	5,329,655.00	49,159.55	5,280,495.45	-6,674,020.67
其他综合收益合计	70,945,591.84	-22,539,380.00	48,406,211.84	85,307,105.10	11,312,777.07	73,994,328.03	122,400,539.87

(续)

项 目	2015.12.31	本期发生金额			2016.12.31	本期发生金额			2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	21,973,000.00	7,350,000.00	999,000.00	6,351,000.00	28,324,000.00	1,858,000.00	9,422,000.00	37,746,000.00	
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	21,973,000.00	7,350,000.00	999,000.00	6,351,000.00	28,324,000.00	1,858,000.00	9,422,000.00	37,746,000.00	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	33,841,313.61	-14,252,291.68	-6,893,738.98	-7,358,552.70	26,482,760.91	845,169.27	6,716,830.93	33,199,591.84	
其中：可供出售金融资产公允价值变动	42,060,825.10	-8,579,748.65	-6,893,738.98	-1,686,009.67	40,364,815.43	845,169.27	4,789,292.53	45,154,107.96	
外币财务报表折算差额	-8,209,511.49	-5,672,543.03		-5,672,543.03	-13,882,054.52		1,927,538.40	-11,954,516.12	
其他综合收益合计	55,814,313.61	-6,902,291.68	-5,894,738.98	-1,007,552.70	54,806,760.91	2,703,169.27	16,138,830.93	70,945,591.84	

6.38 专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费		900,824,151.14	900,824,151.14	
合计		900,824,151.14	900,824,151.14	

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费		944,516,072.77	944,516,072.77	
合计		944,516,072.77	944,516,072.77	

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费		913,407,426.98	913,407,426.98	
合计		913,407,426.98	913,407,426.98	

6.39 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	360,412,444.56	22,788,135.94		383,200,580.50
合计	360,412,444.56	22,788,135.94		383,200,580.50

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	303,293,798.81	57,118,645.75		360,412,444.56
合计	303,293,798.81	57,118,645.75		360,412,444.56

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	284,392,191.54	18,901,607.27		303,293,798.81
合计	284,392,191.54	18,901,607.27		303,293,798.81

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

6.40 未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------	------------

调整前上年末未分配利润	1,453,683,043.99	1,313,045,875.04	1,036,103,329.78
调整年初未分配利润合计数	82,766,171.08		
调整后年初未分配利润	1,536,449,215.07	1,313,045,875.04	1,036,103,329.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	811,549,917.54	696,385,814.70	611,220,152.53
减：提取法定盈余公积	22,788,135.94	57,118,645.75	18,901,607.27
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	301,728,122.44	498,630,000.00	315,376,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,023,482,874.23	1,453,683,043.99	1,313,045,875.04

6.41 营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,571,001,583.64	39,256,422,747.86	46,255,777,134.64	43,220,556,106.06
基建建设	41,228,568,334.52	38,217,167,641.14	44,548,609,455.34	41,884,243,809.69
其中：铁路	14,695,500,576.44	14,619,889,251.41	18,764,103,208.07	17,848,337,624.27
公路	6,542,620,979.97	6,104,905,429.10	7,204,542,751.49	6,839,978,074.06
市政	6,384,455,537.36	5,325,541,981.08	6,444,852,939.00	5,786,446,523.27
房建	3,889,344,247.51	3,622,632,952.78	4,219,545,353.27	4,034,340,952.04
轻轨/地铁	7,558,823,312.51	6,712,714,489.54	6,691,093,400.09	6,225,869,368.20
其他基建	2,157,823,680.73	1,831,483,537.23	1,224,471,803.42	1,149,271,267.85
勘察、设计及咨询服务	48,355,000.48	32,762,165.48	62,424,511.73	43,911,121.31
工程设备及零部件制造	175,061,179.10	148,182,539.56	124,111,177.96	87,040,444.62
房地产开发	86,902,868.20	60,875,151.59	149,888,719.23	122,885,570.56
物资贸易	415,131,048.49	371,046,825.23	621,833,558.80	572,239,409.85
其他	616,983,152.85	426,388,424.86	748,909,711.58	510,235,750.03
其他业务	277,711,548.43	238,924,158.62	263,146,471.63	226,933,510.22
材料产品销售	81,894,251.49	79,891,272.29	96,842,982.00	97,034,523.38
出租业务	34,111,840.05	19,715,910.68	48,300,927.66	29,235,558.07
其他	161,705,456.89	139,316,975.65	118,002,561.97	100,663,428.77
合 计	42,848,713,132.07	39,495,346,906.48	46,518,923,606.27	43,447,489,616.28

(续)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,255,777,134.64	43,220,556,106.06	44,845,002,994.47	41,808,585,193.62

基建建设	44,548,609,455.34	41,884,243,809.69	43,220,785,700.42	40,604,642,841.01
其中：铁路	18,764,103,208.07	17,848,337,624.27	21,652,104,916.71	20,433,510,102.26
公路	7,204,542,751.49	6,839,978,074.06	7,137,514,184.99	6,794,034,024.45
市政	6,444,852,939.00	5,786,446,523.27	3,826,778,807.27	3,455,350,040.38
房建	4,219,545,353.27	4,034,340,952.04	3,597,970,161.31	3,376,795,558.94
轻轨/地铁	6,691,093,400.09	6,225,869,368.20	6,007,517,341.19	5,583,681,372.40
其他基建	1,224,471,803.42	1,149,271,267.85	998,900,288.95	961,271,742.58
勘察、设计及咨询服务	62,424,511.73	43,911,121.31	52,656,586.83	33,598,506.97
工程设备及零部件制造	124,111,177.96	87,040,444.62	143,845,759.74	97,156,325.18
房地产开发	149,888,719.23	122,885,570.56	212,295,017.27	168,970,100.38
物资贸易	621,833,558.80	572,239,409.85	349,826,069.64	320,535,364.46
其他	748,909,711.58	510,235,750.03	865,593,860.57	583,682,055.62
其他业务	263,146,471.63	226,933,510.22	162,529,478.79	133,465,642.80
材料产品销售	96,842,982.00	97,034,523.38	11,669,456.48	13,203,220.66
出租业务	48,300,927.66	29,235,558.07	34,276,960.62	31,985,137.91
其他	118,002,561.97	100,663,428.77	116,583,061.69	88,277,284.23
合 计	46,518,923,606.27	43,447,489,616.28	45,007,532,473.26	41,942,050,836.42

6.42 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税	648,312.83	6,331,967.00	350,902,003.75
城市维护建设税	40,006,269.21	56,669,551.28	33,453,867.64
教育费附加	36,420,972.27	50,670,892.71	32,428,120.62
房产税	12,589,966.77	12,478,932.24	150,104.23
土地增值税	7,419,832.29	1,728,762.71	1,755,847.69
印花税	7,923,830.49	9,443,001.26	
其他	11,393,697.99	13,954,505.30	9,483,920.46
合 计	116,402,881.85	151,277,612.50	428,173,864.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.43 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	66,380,889.34	65,287,033.64	50,682,233.70
差旅费	2,636,096.12	4,373,371.65	3,969,159.47
办公费	2,674,109.61	2,229,465.25	2,286,770.75

水电费	4,499,876.50	5,650,165.95	6,875,855.67
业务招待费	2,418,970.24	3,546,467.03	3,199,377.67
招投标费	143,779.17	286,296.85	434,099.45
运输费	16,009,245.11	19,798,643.73	21,902,047.50
包装、装卸及仓储费	4,846,731.43	4,705,582.73	8,525,909.63
修理费	2,265,052.17	1,817,396.54	1,764,873.32
销售代理费	7,358,085.99	1,624,240.32	742,509.73
折旧与摊销	9,003,537.03	12,128,625.01	10,962,228.89
样品及产品损耗	3,209,272.26	2,632,641.99	3,400,585.02
销售服务费	1,736,995.05	2,174,657.20	1,734,019.47
广告费及业务宣传经费	456,287.97	564,390.99	995,827.70
其他	12,331,361.21	15,479,363.88	14,376,242.15
合 计	135,970,289.20	142,298,342.76	131,851,740.12

6.44 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	600,247,919.02	498,395,164.37	429,853,684.07
差旅费	59,940,077.13	52,951,643.19	53,965,062.65
办公费	31,070,195.47	27,178,852.32	29,290,465.98
会议费	3,957,646.46	4,501,371.92	3,216,600.79
水电费	9,955,715.11	9,442,597.06	10,097,573.80
业务招待费	10,080,713.14	12,836,219.45	11,202,506.05
招投标费	45,993,423.95	40,592,381.62	33,313,272.39
中介服务费	7,381,931.58	5,081,104.76	5,287,304.82
广告宣传费	1,141,883.29	1,880,099.39	2,634,908.59
折旧与摊销	45,395,006.35	41,153,879.21	40,437,008.86
税金			13,384,865.46
租赁费	9,625,373.33	4,714,533.92	4,639,539.72
修理费	3,190,342.20	4,167,946.96	5,680,087.28
物业管理费	6,348,359.60	4,796,161.93	4,475,750.22
车辆费	10,322,473.91	8,227,863.40	4,415,967.04
低值易耗品摊销	4,036,023.05	2,015,863.16	1,503,067.62
劳保费用	2,700,425.56	3,637,837.98	3,673,764.70
其他	107,996,031.64	155,726,533.03	97,573,615.95
合 计	959,383,540.79	877,300,053.67	754,645,045.99

6.45 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工支出	93,986,088.11	110,103,531.51	70,525,890.60
科研资产维护费	19,849,804.35	7,875,268.91	5,201,846.65
固定资产折旧	6,989,441.79	7,155,298.72	4,333,877.07
科研学术会议费	2,581,740.89	97,335.66	871,334.72
中试材料费	463,465,758.60	322,723,356.00	315,674,194.86
其他	305,489,201.52	410,069,904.50	416,703,334.20
合 计	892,362,035.26	858,024,695.30	813,310,478.10

6.46 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	480,793,161.55	353,729,242.60	338,878,220.30
减：已资本化的利息费用			
小计	480,793,161.55	353,729,242.60	338,878,220.30
利息收入	-53,108,525.01	-109,232,419.20	-97,809,343.51
汇兑损益	-22,437,946.42	21,350,259.83	21,980,062.74
其他	26,085,058.02	35,277,873.66	37,022,860.98
合 计	431,331,748.14	301,124,956.89	300,071,800.51

6.47 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		3,923,022.89	26,322,806.58
存货跌价损失		398,309.71	814,415.29
可供出售金融资产减值损失			166,241.95
合 计		4,321,332.60	27,303,463.82

6.48 信用减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收票据及应收账款坏账损失	-42,564,719.66		
其他应收款减值损失	14,982,886.77		
合同资产减值损失	5,828,620.03		
一年内到期的非流动资产减值损失			

长期应收款减值损失			
合 计	-21,753,212.86		

6.49 其他收益

项 目	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关	2017 年 度	与资产相 关/与收益 相关	2016 年 度	与资产相 关/与收益 相关
非总部建筑企业 2017 年度奖励扶持资金	2,620,000.00	与收益相关				
搬迁补偿收入	41,966,497.12	与收益相关				
高新技术企业补贴	740,900.00	与收益相关				
稳岗补贴	2,112,784.19	与收益相关				
合 计	47,440,181.31					

6.50 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	48,682,429.21	46,749,541.32	80,855,674.10
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
其他权益工具/可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,657,277.93	3,476,719.04	3,457,510.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益		850,095.98	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合 计	52,339,707.14	51,076,356.34	84,313,184.75

6.51 资产处置收益

项 目	2018 年度	计入当期非经 常性损益的金 额	2017 年度	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置利得（损失）合计	-4,077,698.21	-4,077,698.21	-1,078,724.51	-1,078,724.51
其中：固定资产处置利得（损失）	-4,077,698.21	-4,077,698.21	-1,078,724.51	-1,078,724.51
无形资产处置利得（损失）				
合 计	-4,077,698.21	-4,077,698.21	-1,078,724.51	-1,078,724.51

(续)

项目	2017年度	计入当期非经常性损益的金额	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得(损失)合计	-1,078,724.51	-1,078,724.51	-6,905,236.76	-6,905,236.76
其中: 固定资产处置利得(损失)	-1,078,724.51	-1,078,724.51	-6,905,236.76	-6,905,236.76
无形资产处置利得(损失)				
合计	-1,078,724.51	-1,078,724.51	-6,905,236.76	-6,905,236.76

6.52 营业外收入

项目	2018年度	计入当期非经常性损益的金额	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,661,999.18	14,661,999.18	14,726,934.04	14,726,934.04
经批准无法支付的应付款项	26,775,649.25	26,775,649.25	3,237,637.90	3,237,637.90
其他	18,556,345.28	18,556,345.28	7,689,523.27	7,689,523.27
合计	59,993,993.71	59,993,993.71	25,654,095.21	25,654,095.21

(续)

项目	2017年度	计入当期非经常性损益的金额	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,726,934.04	14,726,934.04	9,247,279.82	9,247,279.82
经批准无法支付的应付款项	3,237,637.90	3,237,637.90	7,813,746.64	7,813,746.64
其他	7,689,523.27	7,689,523.27	9,052,306.32	9,052,306.32
合计	25,654,095.21	25,654,095.21	26,113,332.78	26,113,332.78

6.53 营业外支出

项目	2018年度	计入当期非经常性损益的金额	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	3,613,267.81	3,613,267.81	939,254.40	939,254.40
盘亏损失	75,179.03	75,179.03	11,483.00	11,483.00
其他	8,186,153.43	8,186,153.43	8,646,583.73	8,646,583.73
合计	11,874,600.27	11,874,600.27	9,597,321.13	9,597,321.13

(续)

项目	2017年度	计入当期非经常性损益的金额	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	939,254.40	939,254.40	104,419.54	104,419.54
盘亏损失	11,483.00	11,483.00	4,322.00	4,322.00
其他	8,646,583.73	8,646,583.73	9,782,672.16	9,782,672.16

合 计	9,597,321.13	9,597,321.13	9,891,413.70	9,891,413.70
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

6.54 所得税费用

6.54.1 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	100,920,547.32	70,943,986.74	71,360,591.45
递延所得税费用	69,226,287.79	31,823,389.35	12,592,047.02
合 计	170,146,835.11	102,767,376.09	83,952,638.47

6.54.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	983,490,526.89	803,141,402.18	703,755,110.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	245,872,631.72	120,471,210.33	105,563,266.65
子公司适用不同税率的影响	-97,942,554.69	13,164,797.33	44,018,757.40
研究与开发支出加计扣除的影响	-38,292,479.79	-34,677,898.82	-39,397,732.40
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-7,303,667.33	-11,791,132.43	-21,078,296.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,101,035.60	3,419,100.86	8,476,585.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-146,291.95	1,102,793.14
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		15,871.46	939,042.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	21,740,985.81	19,336,993.15	-13,063,856.48
其他	39,970,883.79	-7,025,273.84	-2,607,921.14
所得税费用	170,146,835.11	102,767,376.09	83,952,638.47

6.55 现金流量表补充资料

6.55.1 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	813,343,691.78	700,374,026.09	619,802,472.51
加：资产减值准备		4,321,332.60	27,303,463.82
信用减值损失	-21,753,212.86		
固定资产折旧	545,388,762.82	537,488,742.81	528,880,802.11
投资性房地产折旧	6,469,753.60	6,146,927.84	6,162,867.19
无形资产摊销	12,382,341.81	16,314,937.74	12,465,407.73

长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,077,698.21	1,078,724.51	6,905,236.76
固定资产报废损失	565,352.38		
公允价值变动损失			
财务费用	450,562,438.89	287,055,318.53	288,233,455.81
投资损失	-52,339,707.14	-51,076,356.34	-84,313,184.75
其他收益	-47,440,181.31		
递延所得税资产减少	67,162,787.79	31,823,389.35	12,592,047.02
递延所得税负债增加	13,327,117.52		
存货的减少	-635,762,842.29	-2,112,726,033.85	549,804,641.60
合同资产的减少	-1,992,581,366.19		
合同负债的增加	175,638,449.99		
经营性应收项目的减少	411,309,120.99	212,495,152.77	-2,663,573,844.18
经营性应付项目的增加	-948,066,160.35	2,388,019,998.24	2,644,373,922.71
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,197,715,954.36	2,021,316,160.29	1,948,637,288.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	5,438,536,649.85	4,850,397,141.33	5,041,578,533.33
减：现金的期初余额	4,850,397,141.33	5,041,578,533.33	4,883,071,595.50
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	588,139,508.52	-191,181,392.00	158,506,937.83

6.55.2 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

6.55.3 收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置子公司于收到的现金或现金等价物		13,000,000.00	
其中：衡阳中铁凯滨混凝土有限公司		13,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额		13,000,000.00	

6.55.4 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	5,438,536,649.85	4,850,397,141.33	5,041,578,533.33
其中：库存现金	5,105,973.21	9,306,013.25	10,223,188.30
可随时用于支付的银行存款	5,420,778,147.46	4,808,756,942.14	5,018,087,617.79
可随时用于支付的其他货币资金	12,652,529.18	32,334,185.94	13,267,727.24
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	5,438,536,649.85	4,850,397,141.33	5,041,578,533.33

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

6.56 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	123,513,649.05	票据保证金、保函保证金等
合 计	123,513,649.05	

6.57 外币货币性项目

6.57.1 外币货币性项目

项 目	2018.12.31 折算人民币余额	2017.12.31 折算人民币余额	2016.12.31 折算人民币余额
货币资金	146,298,682.04	325,012,431.59	154,518,712.62
其中：美元	72,331,925.49	187,015,506.88	79,727,176.35
新加坡元	6,125,029.10	40,873,065.50	9,538,712.62
其他外币	67,841,727.45	97,123,859.21	65,252,823.65
应收票据及应收账款	217,951,593.96	189,356,037.63	51,356,866.23
其中：美元	40,095,743.54	56,910,291.65	7,411,296.58
新加坡元	8,109,559.40	46,976,141.96	43,945,569.65
其他外币	169,746,291.02	85,469,604.02	
其他应收款	41,962,745.52	21,706,982.02	6,483,759.29
其中：美元	11,526,394.65	2,747,284.00	
新加坡元	7,279,750.20	2,449,580.56	2,309,719.24
其他外币	23,156,600.67	16,510,117.46	4,174,040.05
应付票据及应付账款	306,804,169.73	256,119,190.05	
其中：美元	5,608,620.97	8,509,363.06	
新加坡元	16,616,057.99	96,525,710.41	
其他外币	284,579,490.77	151,084,116.58	

合同负债：	218,379,108.33		
其中：美元	172,846,122.73		
新加坡元			
其他外币	45,532,985.60		
其他应付款	133,419,097.36	495,913,708.06	33,682,585.59
其中：美元		125,141,566.09	2,791,459.83
新加坡元	1,665,466.06	40,756,473.97	29,380,585.59
其他外币	131,753,631.30	330,015,668.00	1,510,540.17
一年内到期的非流动负债	2,287,930.75	2,273,987.20	141,808,994.88
其中：美元			
新加坡元			139,680,000.00
其他外币	2,287,930.75	2,273,987.20	2,128,994.88
长期借款	11,439,653.73	13,643,923.21	94,712,964.19
其中：美元			79,810,000.00
新加坡元			
其他外币	11,439,653.73	13,643,923.21	14,902,964.19

7、合并范围的变更

7.1 处置子公司

7.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

7.2 其他原因的合并范围变动

中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司于2018年3月21日注销；

中铁（长沙）市政项目建设管理有限公司于2017年7月11日新设子公司；

中铁五局集团沈阳工程有限公司于2017年6月19日注销；

贵州中铁旅游发展有限公司于2016年12月13日注销；

贵州黔铁工程监理（咨询）公司于2016年11月16日注销。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

8.1.1.1 于2018年12月31日纳入合并范围的二级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
中铁五局集团第一工程有限责任公司	中国	湖南长沙	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第二工程有限责任公司	中国	湖南衡阳	建筑施工	100	设立

中铁五局集团第四工程有限责任公司	中国	广东韶关	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第五工程有限责任公司	中国	云南昆明	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第六工程有限责任公司	中国	湖南怀化	建筑施工	100	设立
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	中国	湖南衡阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团电务工程有限责任公司	中国	湖南长沙	建筑施工	100	设立
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团物资实业有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团机电有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团置业有限公司	中国	贵州贵阳	房地产开发	100	设立
贵州天怡大酒店有限公司	中国	贵州贵阳	酒店经营	100	设立
湖南天龙经贸服务有限责任公司	中国	湖南长沙	酒店经营	100	设立
长沙天麟建材贸易有限公司	中国	湖南长沙	贸易	100	设立
中铁五局集团实业发展有限公司	中国	贵州贵阳	贸易、房地产开发等	100	设立
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	中国	广东广州	建筑施工	100	设立
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	中国	贵州贵阳	工程检测	100	设立
中铁五局集团贵州工程有限公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团成都工程有限责任公司	中国	四川成都	建筑施工	100	设立
中铁五局集团西藏工程有限公司	中国	西藏拉萨	未开展实际业务	100	设立
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司	中国	湖南长沙	基础设施建设投资、建设及项目管理	注	设立

注：直接持股比例为44%，根据协议安排，本公司实际享有中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司90%的权益。

8.1.1.2 于2017年12月31日纳入合并范围的二级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
中铁五局集团第一工程有限责任公司	中国	湖南长沙	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第二工程有限责任公司	中国	湖南衡阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第四工程有限责任公司	中国	广东韶关	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第五工程有限责任公司	中国	云南昆明	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第六工程有限责任公司	中国	湖南怀化	建筑施工	100	设立
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	中国	湖南衡阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团电务工程有限责任公司	中国	湖南长沙	建筑施工	100	设立
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团物资实业有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团机电有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团置业有限公司	中国	贵州贵阳	房地产开发	100	设立
贵州天怡大酒店有限公司	中国	贵州贵阳	酒店经营	100	设立

湖南天龙经贸服务有限责任公司	中国	湖南长沙	酒店经营	100	设立
长沙天麟建材贸易有限公司	中国	湖南长沙	贸易	100	设立
中铁五局集团实业发展有限公司	中国	贵州贵阳	贸易、房地产开发等	100	设立
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	中国	广东广州	建筑施工	100	设立
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	中国	贵州贵阳	工程检测	100	设立
中铁五局集团贵州工程有限公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团成都工程有限责任公司	中国	四川成都	建筑施工	100	设立
中铁五局集团西藏工程有限公司	中国	西藏拉萨	未开展实际业务	100	设立
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司	中国	湖南长沙	基础设施建设投资、建设及项目管理	注	设立

注：直接持股比例为44%，根据协议安排，本公司实际享有中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司90%的权益。

8.1.1.3 于2016年12月31日纳入合并范围的二级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
中铁五局集团第一工程有限责任公司	中国	湖南长沙	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第二工程有限责任公司	中国	湖南衡阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第四工程有限责任公司	中国	广东韶关	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第五工程有限责任公司	中国	云南昆明	建筑施工	100	设立
中铁五局集团第六工程有限责任公司	中国	湖南怀化	建筑施工	100	设立
中铁五局集团机械化工务工程有限责任公司	中国	湖南衡阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团电务工程有限责任公司	中国	湖南长沙	建筑施工	100	设立
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团物资实业有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团机电有限责任公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团置业有限公司	中国	贵州贵阳	房地产开发	100	设立
贵州天怡大酒店有限公司	中国	贵州贵阳	酒店经营	100	设立
湖南天龙经贸服务有限责任公司	中国	湖南长沙	酒店经营	100	设立
长沙天麟建材贸易有限公司	中国	湖南长沙	贸易	100	设立
中铁五局集团实业发展有限公司	中国	贵州贵阳	贸易、房地产开发等	100	设立
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	中国	广东广州	建筑施工	100	设立
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	中国	贵州贵阳	工程检测	100	设立
中铁五局集团贵州工程有限公司	中国	贵州贵阳	建筑施工	100	设立
中铁五局集团成都工程有限责任公司	中国	四川成都	建筑施工	100	设立
中铁五局集团西藏工程有限公司	中国	西藏拉萨	未开展实际业务	100	设立
中铁五局集团沈阳工程有限责任公司	中国	辽宁沈阳	建筑施工	100	设立

8.1.2 重要的非全资子公司

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	本期向少数股东分派的股利	2018.12.31 少数股东权益余额
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司	10.00			10,000,000.00

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018.12.31					
	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
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司	6,397,359.83	317,384,020.13	323,781,379.96	37,336,247.73	7,641,196.60	44,977,444.33

(续)

子公司名称	2017.12.31					
	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
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司	24,614,668.44	105,605,022.90	130,219,691.34	30,219,691.34		30,219,691.34

(续)

子公司名称	2018 年度				2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司		-799,704.68	-799,704.68	-214,421,609.45				-5,575,606.89

8.1.4 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8.3 在合营企业或联营企业中的权益

8.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中铁贵州旅游文化发展有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	房地产开发	29.00		权益法
中铁贵阳投资发展有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	房地产开发	45.00		权益法
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	四川省成都市	四川省成都市	房地产开发	29.00		权益法

8.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018.12.31/2018 年度		
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	中铁贵阳投资发展有限公司	中铁五局集团成都投资发展有限责任公司
流动资产	4,528,670,000.72	421,580,448.64	631,748,495.96
非流动资产	1,510,427,904.12	1,860,795.05	3,391,514.76
资产合计	6,039,097,904.84	423,441,243.69	635,140,010.72
流动负债	5,121,775,964.16	45,806.26	301,739,960.13
非流动负债	51,385,480.08		
负债合计	5,173,161,444.24	45,806.26	301,739,960.13
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	865,936,460.60	423,395,437.43	333,400,050.59
按持股比例计算的净资产份额	251,121,573.57	190,527,946.84	96,686,014.67
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	251,121,573.57	190,527,946.84	96,686,014.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,238,192,501.76		671,401.83
净利润	98,664,236.04	-1,972,459.83	14,737,971.88
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	98,664,236.04	-1,972,459.83	14,737,971.88
本期收到的来自联营企业的股利			

(续)

项目	2017.12.31 /2017 年度		
	中铁贵州旅游文化发展有限公司	中铁贵阳投资发展有限公司	中铁五局集团成都投资发展有限责任公司
流动资产	4,196,230,005.56	425,126,341.85	623,221,289.11
非流动资产	1,501,954,895.73	1,467,436.70	8,459,623.19
资产合计	5,698,184,901.29	426,593,778.55	631,680,912.30
流动负债	4,869,823,044.13	45,806.26	313,000,501.08
非流动负债	51,858,653.79	-	-
负债合计	4,921,681,697.92	45,806.26	313,000,501.08
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	776,503,203.37	426,547,972.29	318,680,411.22
按持股比例计算的净资产份额	225,185,928.98	191,946,587.53	92,417,319.25
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	225,185,928.98	191,946,587.53	92,417,319.25
存在公开报价的联营企业权益投			

资产的公允价值			
营业收入	1,506,069,511.63	-	338,409.04
净利润	76,381,325.61	8,890,522.02	15,651,975.63
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	76,381,325.61	8,890,522.02	15,651,975.63
本期收到的来自联营企业的股利			123,308,337.02

(续)

项目	2016.12.31/2016年度		
	中铁贵州旅游文化 发展有限公司	中铁贵阳投资发展有 限公司	中铁五局集团成都投 资发展有限责任公司
流动资产	4,458,922,821.51	3,916,928,712.88	881,201,063.78
非流动资产	1,167,416,849.99	3,386,451.50	8,765,824.21
资产合计	5,626,339,671.50	3,920,315,164.38	889,966,887.99
流动负债	4,736,749,604.85	3,502,657,714.11	580,795,034.56
非流动负债	51,917,331.52	-	-
负债合计	4,788,666,936.37	3,502,657,714.11	580,795,034.56
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	837,672,735.13	417,657,450.27	309,171,853.43
按持股比例计算的净资产份额	242,925,093.19	187,945,852.62	89,659,837.49
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	242,925,093.19	187,945,852.62	89,659,837.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,227,355,338.36	47,894,122.65	40,044,139.16
净利润	164,084,300.75	27,563,462.91	22,355,763.28
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	164,084,300.75	27,563,462.91	22,355,763.28
本期度收到的来自联营企业的股利			

8.3.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018.12.31/2018年度	2017.12.31/2017年度	2016.12.31/2016年度
联营企业：			
投资账面价值合计	294,366,761.71	167,570,031.8	123,412,764.01
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	19,896,729.89	16,059,149.04	14,122,735.87
—其他综合收益			
—综合收益总额	19,896,729.89	16,059,149.04	14,122,735.87

8.3.4 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
无。

8.3.5 合营企业或联营企业发生的超额亏损
无。

8.3.6 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

9.1 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

9.1.1 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及新加坡元等外币有关，除本公司的几个下属子公司以美元及新加坡元等外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元及新加坡元等外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本

公司的经营业绩产生影响。

项 目	2018.12.31			合计
	美元项目	新加坡元项目	其他外币项目	
现金及现金等价物	72,331,925.49	6,125,029.10	67,841,727.45	146,298,682.04
应收票据及应收账款	40,095,743.54	8,109,559.40	169,746,291.02	217,951,593.96
其他应收款	11,526,394.65	7,279,750.00	23,156,600.87	41,962,745.52
应付票据及应付账款	5,608,620.97	16,616,057.99	284,579,490.77	306,804,169.73
其他应付款		1,665,466.06	131,753,631.30	133,419,097.36
一年内到期的非流动负债			2,287,930.75	2,287,930.75
长期借款			11,439,653.73	11,439,653.73

(续)

项 目	2017.12.31			合计
	美元项目	新加坡元项目	其他外币项目	
现金及现金等价物	187,015,506.88	40,873,065.50	97,123,859.21	325,012,431.59
应收票据及应收账款	56,910,291.65	46,976,141.96	85,469,604.02	189,356,037.63
其他应收款	2,747,284.00	2,449,580.56	16,510,117.46	21,706,982.02
应付票据及应付账款	8,509,363.06	96,525,710.41	151,084,116.58	256,119,190.05
其他应付款	125,141,566.09	40,756,473.97	330,015,668.00	495,913,708.06
一年内到期的非流动负债			2,273,987.20	2,273,987.20
长期借款			13,643,923.21	13,643,923.21

(续)

项 目	2016.12.31			合计
	美元项目	新加坡元项目	其他外币项目	
现金及现金等价物	79,727,176.35	9,538,712.62	65,252,823.65	154,518,712.62
应收票据及应收账款	7,411,296.58	43,945,569.65		51,356,866.23
其他应收款		2,309,719.24	4,174,040.05	6,483,759.29
其他应付款	2,791,459.83	29,380,585.59	1,510,540.17	33,682,585.59
一年内到期的非流动负债		139,680,000.00	2,128,994.88	141,808,994.88
长期借款	79,810,000.00		14,902,964.19	94,712,964.19

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

2018年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币4,437,954.10元；2017年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值6%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币10,717,367.38元；2016年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币170,137.99元。

2018年12月31日，对于本集团各类新加坡元金融资产和美元金融负债，如果人民币对新加坡元升值或贬值3%，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484,072.62元；2017年12月31日，对于本集团各类新加坡元金融资产和美元金融负债，如果人民币对新加坡元升值或贬值2%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币101,526.08元；2016年12月31日，对于本集团各类新加坡元金融资产和美元金融负债，如果人民币对新加坡元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币4,247,496.90元。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注6.30)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他

金融资产和负债的公允价值变化。

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

项 目	利率变动	2018 年度		2017 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期带息债务	增加或减少 0.25%	5,748,051.72	5,748,051.72	9,983,423.36	9,983,423.36

(续)

项 目	利率变动	2017 年度		2016 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期带息债务	增加或减少 0.25%	9,983,423.36	9,983,423.36	10,703,197.76	10,703,197.76

9.1.2 信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

9.1.3 流动风险

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可供随时变现的有价证券；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金的承诺，以满足短期和长期的

资金需求。

本公司将银行借款作为主要资金来源。截至2018年12月31日，本公司及各子公司可使用的银行借款授信额度为人民币766.00亿元，已使用382.00亿元，尚未使用的银行借款授信额度为384.00亿元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2018.12.31				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
非衍生金融资产及负债：					
短期借款	2,823,413,377.78				2,823,413,377.78
应付票据及应付账款	25,089,157,150.92				25,089,157,150.92
其他应付款	3,746,481,426.01				3,746,481,426.01
长期借款	1,406,925,713.19	1,572,251,046.46	364,873,838.69	2,305,090.23	3,346,355,688.57
长期应付款	34,739,533.03	159,986,325.33	67,899,078.77	31,643,676.61	294,268,613.74
提供的对外担保	44,397,670.58				44,397,670.58
合计	33,145,114,871.51	1,732,237,371.79	432,772,917.46	33,948,766.84	35,344,073,927.60

(续)

项目	2017.12.31				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
非衍生金融资产及负债：					
短期借款	1,250,000,000.00				1,250,000,000.00
应付票据及应付账款	23,144,912,811.64				23,144,912,811.64
其他应付款	3,182,624,803.08				3,182,624,803.08
长期借款	3,174,367,567.20	2,110,993,975.69	713,109,027.78	-	5,998,470,570.67
提供的对外担保	42,325,053.13				42,325,053.13
合计	30,794,230,235.05	2,110,993,975.69	713,109,027.78	-	33,618,333,238.52

(续)

项目	2016.12.31				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
非衍生金融资产及负债：					
短期借款	1,390,000,000.00				1,390,000,000.00
应付票据及应付账款	21,813,066,002.46				21,813,066,002.46
其他应付款	2,659,388,338.71				2,659,388,338.71

长期借款	2,020,823,000.00	3,818,798,000.00	1,005,929,000.00	122,180,000.00	6,967,730,000.00
提供的对外担保	88,037,626.26				88,037,626.26
合计	27,971,314,967.43	3,818,798,000.00	1,005,929,000.00	122,180,000.00	32,918,221,967.43

9.2 金融资产转移

无。

9.3 金融资产与金融负债的抵销

无。

10、公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他权益工具投资				
其中：上市权益工具投资	74,144,395.05			74,144,395.05
非上市权益工具投资			373,796,000.00	373,796,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	74,144,395.05		373,796,000.00	447,940,395.05

(续)

项 目	2017.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
可供出售金融资产				
其中：上市权益工具投资	79,522,744.95			79,522,744.95
非上市权益工具投资			227,990,000.00	227,990,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	79,522,744.95		227,990,000.00	307,512,744.95

(续)

项 目	2016.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
可供出售金融资产				

其中：上市权益工具投资	73,888,283.15			73,888,283.15
非上市权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	73,888,283.15		1,500,000.00	75,388,283.15

10.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

10.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

10.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的可供出售非上市权益工具按照市场法进行估值，所采用的重要参数包括市净率、市销率及企业价值倍数，如果市净率、市销率或企业价值倍数越高，非上市权益工具的公允价值越高；市净率、市销率或企业价值倍数越低，非上市权益工具的公允价值越低。

10.5 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息详见附注 4.27.1.1 金融工具、6.9 可供出售金融资产及 6.13 其他权益工具投资，参数可观察。

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

本公司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，报告期内无各层级之间的转换。

10.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	----------	-----------------	------------------

中国中铁	北京	工程施工	2,284,430.1543	73.02	73.02
------	----	------	----------------	-------	-------

注：本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.3 在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
中铁贵州旅游文化发展有限公司	与本公司同受母公司控制/联营公司
中铁贵阳投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制/联营公司
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	与本公司同受母公司控制/联营公司
中铁五局集团郫县投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制/联营公司
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	联营公司
邵阳市嘉泰置业有限公司	联营公司
贵阳兴隆常青藤房地产开发有限公司	联营公司
陕西北辰房地产开发有限公司	联营公司
惠州市添鸿置业有限公司	联营公司
禹州高铁站前设施建设运营有限公司	联营公司
青海五矿中铁公路建设管理有限公司	联营公司

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁一局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁三局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁四局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁六局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁七局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁八局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁九局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁高新工业股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁上海工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制

中铁置业集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁北京工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁物贸集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁交通投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁南方投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁财务有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中铁贵阳投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州工程局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁武汉电气化局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁科学研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁文化旅游投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁开发投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁城市发展投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁资本有限公司	与本公司同受母公司控制
铁工(香港)财资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二局工程有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁广州建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁国资资产管理有限公司	与本公司同受最终控制母公司控制
中石油铁工油品销售有限公司	中国中铁的合营企业
中铁隧道局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁第六勘察设计院集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中铁二院工程集团有限责任公司	与本公司同受母公司控制

11.5 关联方交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中铁物贸集团有限公司	833,251,457.43	542,696,084.43	457,453,986.90
中铁八局集团有限公司	100,440,979.34	215,273,619.15	266,200,124.23
中铁开发投资集团有限公司	261,135,726.96	138,096,320.22	
中铁高新工业股份有限公司	113,267,011.68	122,422,826.08	9,349,283.47
中铁六局集团有限公司	79,012,201.50	117,115,743.94	7,787,412.56
中铁上海工程局集团有限公司	43,777,270.31		
中铁四局集团有限公司	385,031.32	77,137,962.57	107,247,143.60
中石油铁工油品销售有限公司	8,463,153.00	56,124,125.25	41,083,282.50
中铁电气化局集团有限公司	26,837,095.59	32,098,350.81	38,318,512.17
中铁二局集团有限公司	2,169,061.56	26,686,050.21	83,081,267.28
中铁一局集团有限公司	26,731,691.82	9,409,911.93	42,435,891.39

中铁三局集团有限公司	1,923,937.50	7,322,039.75	
中铁城市发展投资有限公司		7,274,814.56	
中铁广州工程局集团有限公司	25,856,869.00	5,711,916.37	110,425,921.26
中铁二院工程集团有限责任公司	4,689,456.84	1,391,288.66	13,908,541.84
中铁二局建设有限公司	17,580,624.00		
中铁建工集团有限公司	13,469,235.41		
中铁武汉电气化局集团有限公司	12,861,854.79		
中国中铁股份有限公司	9,228,371.67		
其他关联方	9,669,124.31	22,382,504.95	11,465,066.74
合计	1,590,750,154.03	1,381,143,558.88	1,188,756,433.94

②出售商品/提供劳务情况

关联方	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中国中铁	2,922,228,851.01	2,437,371,124.30	1,995,787,550.62
中铁南方投资集团有限公司	1,112,631,669.32	572,366,121.65	396,685,236.35
中铁城市发展投资有限公司	454,821,871.46	252,954,394.59	
中铁八局集团有限公司	24,422,259.12	189,013,188.74	36,020,797.75
中铁交通投资集团有限公司	265,048,120.44	141,080,708.73	140,004,833.01
中铁六局集团有限公司	78,972,008.12	135,769,667.27	287,410,259.72
中铁开发投资集团有限公司	382,949,295.14	59,971,491.27	
中铁广州建设有限公司	169,114,903.62	53,463,630.75	
中铁武汉电气化局集团有限公司	17,775,082.37	46,507,315.00	
中铁北京工程局集团有限公司	11,188,530.58	44,961,621.62	19,128,026.54
中铁二局工程有限公司		35,567,737.46	109,207,822.41
中铁上海工程局集团有限公司	107,354,990.94	23,557,145.72	501,953.02
中铁物贸集团有限公司	4,514,971.68	19,092,258.09	11,213,501.29
中铁投资集团有限公司		15,304,944.57	34,878,002.35
中铁高新工业股份有限公司	7,811,069.95	9,645,975.07	8,097,162.03
中铁一局集团有限公司	12,685,913.98	9,599,882.53	7,848,254.92
中铁广州工程局有限公司			130,948,846.00
中铁二局建设有限公司			105,231,215.27
中铁四局集团有限公司			84,211,337.15
中铁七局集团有限公司	26,425,725.13		66,764,595.00
中铁置业集团有限公司			43,596,369.25
中铁三局集团有限公司			655,726.50
其他关联方	1,576,489.16	9,711,887.34	13,932,762.55
合计	5,599,521,752.02	4,055,939,094.70	3,492,124,251.73

11.5.2 关联受托管理/委托管理情况

不适用。

11.5.3 关联承包情况

不适用。

11.5.4 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费	2016年确认的租赁费
中铁国有资产管理有限公司	房屋	1,904,762.00	1,904,761.90	2,100,000.00

11.5.5 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
中铁三局集团有限公司	28,599,134.34	2002.5.15	2021.6.30	否
中国中铁	1,628,725.84	2004.12.30	2024.12.30	否
合计	30,227,860.18	—	—	—

11.5.6 关联方资金拆借

拆入:	2017.12.31	本年拆入	本年偿还	2018.12.31
中铁资本有限公司	114,574,546.73		114,574,546.73	
中铁国有资产管理有限公司	58,500,000.00		3,817,916.67	54,682,083.33
中铁九局集团有限公司	38,455,421.19		5,000,000.00	33,455,421.19
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640,000.00			20,640,000.00
陕西北辰房地产开发有限公司	9,729,401.67			9,729,401.67
中铁财务有限责任公司		600,000,000.00	600,000,000.00	
中国中铁		2,100,000,000.00	2,100,000,000.00	
小计	241,899,369.59	2,700,000,000.00	2,823,392,463.40	118,506,906.19
拆出:	2017.12.31	本年拆出	本年收回	2018.12.31
中国中铁	6,826,100.00	2,070,000.00		8,896,100.00
中铁文化旅游投资集团有限公司	72,401,024.34	1,830,625.00		74,231,649.34
邵阳市嘉泰置业有限公司	32,409,760.39	2,006,276.61		34,416,037.00
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530,000.00			4,530,000.00
小计	116,166,884.73	5,906,901.61		122,073,786.34

(续)

拆入:	2016.12.31	本年拆入	本年偿还	2017.12.31
中铁资本有限公司	263,850,177.32		149,275,630.59	114,574,546.73
中铁国有资产管理有限公司		58,500,000.00		58,500,000.00
中铁九局集团有限公司	48,455,421.19		10,000,000.00	38,455,421.19

贵阳兴隆长青藤房地产开发有 限公司	20,640,000.00			20,640,000.00
陕西北辰房地产开发有限公司	9,729,401.67			9,729,401.67
中铁财务有限责任公司	550,000,000.00	500,000,000.00	1,050,000,000.00	
中国中铁	80,000,000.00		80,000,000.00	
铁工(香港)财资管理有限公司		195,933,000.00	195,933,000.00	
小计	972,675,000.18	754,433,000.00	1,485,208,630.59	241,899,369.59
拆出:	2016.12.31	本年拆出	本年收回	2017.12.31
中国中铁	59,786,053.60	6,004,361.73	58,964,315.33	6,826,100.00
中铁文化旅游投资集团有限公 司	76,811,722.58	6,429,404.91	10,840,103.15	72,401,024.34
邵阳市嘉泰置业有限公司	29,978,189.97	2,431,570.42		32,409,760.39
贵阳白云铁五建房地产开发有 限公司	4,530,000.00			4,530,000.00
小计	171,105,966.15	14,865,337.06	69,804,418.48	116,166,884.73

(续)

拆入:	2015.12.31	本年拆入	本年偿还	2016.12.31
中铁资本有限公司		263,850,177.32		263,850,177.32
中铁九局集团有限公司	48,455,421.19			48,455,421.19
贵阳兴隆长青藤房地产开发有 限公司	20,640,000.00			20,640,000.00
陕西北辰房地产开发有限公司	9,729,401.67			9,729,401.67
中铁财务有限责任公司	500,000,000.00	50,000,000.00		550,000,000.00
中国中铁	180,000,000.00		100,000,000.00	80,000,000.00
小计	758,824,822.86	313,850,177.32	100,000,000.00	972,675,000.18
拆出:	2016.12.31	本年拆出	本年收回	2017.12.31
中国中铁		59,786,053.60		59,786,053.60
中铁文化旅游投资集团有限公 司	76,811,722.58			76,811,722.58
中铁南方投资集团有限公司	51,590,000.00		51,590,000.00	
邵阳市嘉泰置业有限公司	18,336,899.40	11,641,290.57		29,978,189.97
贵阳白云铁五建房地产开发有 限公司	4,530,000.00			4,530,000.00
小计	151,268,621.98	71,427,344.17	51,590,000.00	171,105,966.15

11.5.7 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

11.5.8 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	17,405,672.00	15,686,053.00	11,289,149.00

11.5.9 其他关联交易

交易内容	关联方	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	中国中铁	3,200,695.70	5,669,082.08	5,587,984.99
利息收入	中铁财务有限责任公司	2,528,189.72	2,066,582.59	539,018.30
利息收入	中铁文化旅游投资集团有限公司	1,830,625.00	1,728,093.47	2,104,653.17
小计		7,559,510.42	9,463,758.14	8,231,656.46
利息支出	中铁财务有限责任公司	6,336,858.96	23,648,765.13	14,055,696.60
利息支出	中铁资本有限公司	2,562,171.38	7,863,660.13	2,482,455.56
利息支出	中国中铁	9,568,789.80	3,653,100.00	7,009,300.37
利息支出	铁工(香港)财资管理有限公司		2,430,232.34	
利息支出	中铁八局集团有限公司		344,045.52	
小计		18,467,820.14	37,939,803.12	23,547,452.53

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据及应收账款：			
中国中铁	1,476,993,666.08	894,166,802.62	718,247,057.13
中铁南方投资集团有限公司	440,040,696.91	332,833,408.59	258,458,084.12
中铁文化旅游投资集团有限公司	97,285,410.50	440,181,658.90	1,483,860.54
中铁八局集团有限公司	19,434,809.39	80,291,542.62	11,697,065.83
中铁交通投资集团有限公司	163,930,495.15	53,191,733.32	63,590,381.82
中铁投资集团有限公司	8,792,221.57	38,066,968.51	77,352,489.42
中铁置业集团有限公司	22,165,525.55	36,080,426.51	131,185,730.27
中铁二局工程有限公司	21,322,930.20	36,019,805.66	48,206,434.05
中铁六局集团有限公司	33,133,635.04	32,741,858.97	85,882,205.42
中铁一局集团有限公司	352,020.79	30,327,620.05	35,421,220.64
中铁广州工程局集团有限公司	15,976,609.00	23,779,904.54	23,779,904.54
中铁七局集团有限公司	29,827,194.83	18,629,890.80	24,829,890.80
中铁四局集团有限公司	6,847,991.05	17,000,377.58	28,702,765.41
中铁物贸集团有限公司	3,928,833.24	12,877,300.69	17,471,503.04
中铁电气化局集团有限公司	4,439,288.33	11,829,202.81	19,559,103.41
中铁城市发展投资有限公司	65,459,297.00	64,787,325.00	-
中铁北京工程局集团有限公司	5,083,046.30	9,483,524.63	8,879,791.03
中铁开发投资有限公司		8,394,760.00	-
中铁上海工程局集团有限公司	21,672,967.12	8,195,288.81	2,429,067.20
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,482,406.54	18,000,000.00	
中铁广州建设有限公司	21,337,852.91		
其他关联方	5,435,355.85	23,687,433.71	10,607,443.69
合计	2,464,942,253.35	2,190,566,834.32	1,567,783,998.36

其他应收款:			
中国中铁	799,477,083.72	1,536,287,464.67	83,231,866.62
中铁文化旅游投资集团有限公司	282,938,131.69	292,307,506.69	260,529,767.73
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	57,058,198.22	57,058,198.22	178,584,944.07
中铁五局集团郫县投资发展有限公司	24,615,139.35	24,615,139.35	22,713,258.12
中铁交通投资集团有限公司	13,512,230.00	16,736,067.00	9,495,910.00
邵阳嘉泰置业有限公司	34,416,037.00	32,409,760.39	29,978,189.97
中铁高新工业股份有限公司	10,600,000.00		
中铁贵阳投资发展有限公司			1,800,000,000.00
其他关联方	6,611,913.25	7,157,146.00	8,158,857.10
合计	1,229,228,733.23	1,966,571,282.32	2,392,692,793.61
预付款项:			
中铁电气化局集团有限公司	49,616,779.91	56,620,338.25	62,506,700.48
中铁广州工程局集团有限公司	39,620,801.72	54,984,572.54	62,558,525.99
中铁高新工业股份有限公司	40,859,795.00	5,018,711.32	8,603,371.32
中铁物贸集团有限公司	16,967,473.59	1,411,217.71	10,877,240.80
其他关联方	8,254,019.93	3,853,860.71	3,215,676.93
合计	155,318,870.15	121,888,700.53	147,761,515.52
合同资产:			
中国中铁股份有限公司	550,271,401.89		
中铁开发投资集团有限公司	219,711,940.77		
中铁广州建设有限公司	37,805,482.78		
中铁南方投资集团有限公司	20,412,576.80		
中铁工程设计咨询集团有限公司	15,082,952.83		
中铁一局集团有限公司	5,511,613.08		
合计	848,795,968.15		

11.6.2 应付项目

项目名称	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据及应付账款:			
中铁广州工程局集团有限公司	189,084,056.58	154,749,359.88	242,102,327.53
中铁物贸集团有限公司	295,502,230.68	147,908,041.33	80,138,096.94
中铁高新工业股份有限公司	95,837,242.99	145,335,693.11	126,093,499.37
中铁八局集团有限公司	56,037,839.21	98,134,027.58	102,325,052.39
中铁四局集团有限公司	39,900,763.61	56,732,881.17	75,963,554.59
中铁电气化局集团有限公司	12,426,176.38	31,652,460.83	21,744,686.60
中铁二局集团有限公司	20,405,578.48	30,124,884.76	20,458,745.03
中铁六局集团有限公司	9,975,137.74	15,529,488.28	3,599,572.74
中铁一局集团有限公司	1,617,945.66	10,636,022.86	3,648,429.36

中铁科学研究院有限公司	8,959,291.00	10,116,446.00	3,628,467.50
中铁武汉电气化局集团有限公司	1,000,000.36	8,959,793.90	7,874,192.64
中铁二局集团有限公司		7,539,778.42	20,795,374.06
中铁城市发展投资有限公司		7,493,059.00	
其他关联方	23,195,374.45	29,242,630.53	28,671,852.86
合计	753,941,637.14	754,154,567.65	737,043,851.61
其他应付款:			
中铁贵阳投资发展有限公司	312,370,000.00	314,686,676.69	
中铁广州工程局集团有限公司	109,985,207.32	112,999,423.37	82,240,100.08
中铁国有资产管理有限公司	62,499,454.27	62,456,237.43	1,959,063.93
中铁九局集团有限公司	55,824,941.67	60,824,941.67	70,997,814.60
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640,000.00	20,640,000.00	20,640,000.00
中国中铁	104,971,106.99	19,631,415.57	19,454,538.69
中铁武汉电气化局集团有限公司	4,350,936.04	10,099,157.59	11,562,277.63
陕西北辰房地产开发有限公司	9,729,401.67	9,729,401.67	9,729,401.67
中铁二局工程有限公司		853,235.20	785,309.30
中铁三局集团有限公司		1,249,593.10	1,180,124.62
中铁八局集团有限公司		1,182,851.80	1,432,851.80
其他关联方	8,490,133.98	10,301,746.97	16,006,507.34
合计	688,861,181.94	624,654,681.06	235,987,989.66
预收款项:			
中国中铁		161,470,822.07	55,577,076.54
中铁南方投资集团有限公司		7,750,520.28	7,015,063.19
中铁城市发展投资集团有限公司			
其他关联方		8,258,816.72	5,836,709.58
合计		177,480,159.07	68,428,849.31
合同负债:			
中国中铁股份有限公司	80,724,646.75		
中铁南方投资集团有限公司	61,344,942.14		
中铁城市发展投资有限公司	35,764,140.00		
中铁开发投资集团有限公司	24,144,469.30		
中铁广州建设有限公司	11,332,642.49		
中铁文化旅游投资集团有限公司	10,082,534.85		
中铁一局集团有限公司	9,441,032.87		
中铁三局集团有限公司	1,200,000.00		
中铁资源集团有限公司	1,000,000.00		
中铁九局集团有限公司	78,550.00		
合计	235,112,958.40		

11.7 关联方承诺

不适用。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

12.1.1 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁收款额：			
1年以内	27,233,676.38	18,889,388.63	15,593,977.92
1至2年	18,509,944.99	13,214,219.63	16,345,763.63
2至3年	1,617,574.00	12,989,193.63	11,548,013.63
3年以上	41,667.00	64,271,732.66	70,975,246.64
合 计	47,402,862.37	109,364,534.55	114,463,001.82

12.2 或有事项

12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在未决诉讼。

12.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

提供担保方	被担保单位	担保金额	担保期间	担保种类
本公司	中铁三局集团有限公司	28,599,134.34	2002.5.15-2021.6.30	贷款担保
本公司	中国中铁	1,628,725.84	2004.12.30-2024.12.30	贷款担保
本公司	枫丹白鹭城市花园按揭购房业主	14,135,000.00	发放贷款之日起至产权办理完毕之日	房地产按揭贷款担保
本公司	珠江湾畔按揭购房业主	34,810.40	发放贷款之日起至产权办理完毕之日	房地产按揭贷款担保
合计		44,397,670.58		

12.2.3 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见附注“8.3.6 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债”部分。

12.2.4 其他或有负债及其财务影响

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

14.1 前期差错更正

无。

14.2 债务重组

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要说明的债务重组事项。

14.3 资产置换

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要说明的资产置换事项。

14.4 年金计划

详见附注 4.19 职工薪酬。

14.5 终止经营

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要说明的终止经营事项。

14.6 分部信息

14.6.1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为基建建设、工程设备和零部件制造、房地产开发及其他业务四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，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)、房屋建筑和其他市政工程的建设；

工程设备和零部件制造业务：主要包括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：主要包括住宅和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括物资贸易、基建建设项目投融资业务和其他配套业务等。

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。

14.6.2 报告分部的财务信息

2018年度

项目	基建建设服务	工程设备和零部 件制造业务	房地产开发业务	其他业务	未分配	分部间抵销	合计
营业收入	41,228,568,334.52	175,061,179.10	86,902,868.20	1,358,180,750.25			42,848,713,132.07
营业成本	38,217,167,641.14	148,182,539.56	60,875,151.59	1,069,121,574.19			39,495,346,906.48
资产总额	44,107,317,202.53	484,790,448.48	1,268,786,667.01	2,770,034,527.85			48,630,928,845.87
负债总额	35,385,069,503.90	298,392,057.02	608,236,128.73	2,238,155,388.83			38,529,853,078.48

(续)

2017年度

项目	基建建设服务	工程设备和零部 件制造业务	房地产开发业务	其他业务	未分配	分部间抵销	合计
营业收入	44,803,358,528.68	124,111,177.96	151,592,249.28	1,439,861,650.35			46,518,923,606.27
营业成本	42,099,687,918.92	87,040,444.62	125,541,901.79	1,135,219,350.95			43,447,489,616.28
资产总额	79,896,835,855.74	424,513,559.73	1,370,376,905.30	2,594,693,976.55		-41,351,293,923.51	42,935,126,373.81
负债总额	70,210,074,789.04	239,851,775.94	743,733,831.62	1,922,101,832.93		-36,638,046,884.22	36,477,715,345.31

(续)

2016年度

项目	基建建设服务	工程设备和零部 件制造业务	房地产开发业务	其他业务	未分配	分部间抵销	合计
营业收入	43,376,665,715.50	143,845,759.74	213,655,408.92	1,273,365,589.10			45,007,532,473.26
营业成本	40,737,673,317.73	97,156,325.18	169,331,746.82	937,889,446.69			41,942,050,836.42
资产总额	35,226,208,868.02	456,648,552.55	924,565,665.22	5,443,850,732.26		-2,234,073,169.26	39,817,200,648.79
负债总额	31,366,359,226.74	310,740,507.16	528,951,096.63	4,848,671,927.63		-2,234,073,169.26	34,820,649,588.90

14.7 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	12,000,000.00	251,273,035.10	171,181,749.56
应收账款	2,178,197,932.39	1,899,705,546.37	1,399,009,249.39
合 计	2,190,197,932.39	2,150,978,581.47	1,570,190,998.95

15.1.1 应收票据

15.1.1.1 分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票		251,273,035.10	162,061,749.56
银行承兑汇票	12,000,000.00		9,120,000.00
合 计	12,000,000.00	251,273,035.10	171,181,749.56

15.1.2 应收账款

15.1.2.1 分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	304,698,155.76	13.88			304,698,155.76
按预期信用损失特征组合计提坏账准备的应收款项	1,890,049,965.81	86.12	16,550,189.18	0.88	1,873,499,776.63
其中：组合 1	595,485,965.72	27.13	2,101,357.50	0.35	593,384,608.22
组合 2	185,267,837.61	8.44	729,801.94	0.39	184,538,035.67
组合 3	229,971,134.76	10.48	6,640,664.60	2.89	223,330,470.16
组合 4	688,385,997.95	31.37	2,245,831.39	0.33	686,140,166.56
组合 5	180,779,300.48	8.24	4,781,488.74	2.64	175,997,811.74
组合 6	10,159,729.29	0.46	51,045.01	0.50	10,108,684.28
合 计	2,194,748,121.57	100.00	16,550,189.18	0.75	2,178,197,932.39

(续)

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,177,593,401.54	59.76	40,328,258.44	3.42	1,137,265,143.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	722,620,440.05	36.67	29,445,948.26	4.07	693,174,491.79
其中：账龄组合	722,620,440.05	36.67	29,445,948.26	4.07	693,174,491.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	70,422,001.56	3.57	1,156,090.08	1.64	69,265,911.48
合计	1,970,635,843.15	100.00	70,930,296.78	3.60	1,899,705,546.37

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	910,281,313.19	62.88	32,636,267.65	3.59	877,645,045.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	487,469,266.53	33.67	16,094,748.00	3.30	471,374,518.53
其中：账龄组合	487,469,266.53	33.67	16,094,748.00	3.30	471,374,518.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	49,989,685.32	3.45	-	-	49,989,685.32
合计	1,447,740,265.04	100.00	48,731,015.65	3.37	1,399,009,249.39

①于2018年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款如下：

组合1：应收中国中铁内部单位

账龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	576,519,599.79	1,153,039.20	0.20
1至2年			3.00
2至3年	18,966,365.93	948,318.30	5.00
3至4年			12.00
4至5年			18.00
5年以上			40.00
合计	595,485,965.72	2,101,357.50	

组合2：应收中央企业客户

账龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	178,351,232.92	356,702.47	0.20
1至2年	4,836,319.52	145,089.59	3.00
2至3年	308,919.17	15,445.96	5.00
3至4年	1,771,366.00	212,563.92	12.00

4至5年			18.00
5年以上			40.00
合计	185,267,837.61	729,801.94	

组合3：应收地方政府/地方国有企业客户

账龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	208,793,865.04	835,175.46	0.40
1至2年	5,966,349.01	298,317.45	5.00
2至3年			10.00
3至4年	6,557,152.10	1,180,287.38	18.00
4至5年			25.00
5年以上	8,653,768.61	4,326,884.31	50.00
合计	229,971,134.76	6,640,664.60	

组合4：应收中国铁路总公司

账龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	662,598,067.73	1,325,196.14	0.20
1至2年	18,438,063.00	553,141.89	3.00
2至3年	7,349,867.22	367,493.36	5.00
3至4年			10.00
4至5年			15.00
5年以上			30.00
合计	688,385,997.95	2,245,831.39	

组合5：应收海外企业客户

账龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	151,637,186.98	1,516,371.87	1.00
1至2年	27,503,959.48	2,200,316.76	8.00
2至3年			18.00
3至4年			35.00
4至5年			60.00
5年以上	1,638,154.02	1,064,800.11	65.00
合计	180,779,300.48	4,781,488.74	

组合6：应收其他客户

账龄	2018.12.31	整个存续期预期信
----	------------	----------

	应收账款	坏账准备	用损失率(%)
1年以内	10,155,250.01	50,776.25	0.50
1至2年	4,479.28	268.76	6.00
2至3年			15.00
3至4年			30.00
4至5年			40.00
5年以上			60.00
合计	10,159,729.29	51,045.01	

②于2017年12月31日,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	492,472,800.00	2,462,364.00	0.50
1至2年	117,249,869.80	5,862,493.49	5.00
2至3年	76,302,275.10	7,630,227.51	10.00
3至4年	22,253,620.47	6,676,086.14	30.00
4至5年	1,780,801.10	534,240.33	30.00
5年以上	12,561,073.58	6,280,536.79	50.00
合计	722,620,440.05	29,445,948.26	—

③于2016年12月31日,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	325,599,267.31	1,627,996.34	0.50
1至2年	127,949,932.41	6,397,496.62	5.00
2至3年	17,957,724.50	1,795,772.45	10.00
3至4年	2,013,563.96	604,069.19	30.00
4至5年	6,524,878.90	1,957,463.67	30.00
5年以上	7,423,899.45	3,711,949.73	50.00
合计	487,469,266.53	16,094,748.00	—

15.1.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 3,708,918.14 元;本期收回或转回坏账准备金额 18,143,580.75, 汇率变动影响坏账准备金额-26,807.20 元。

2017年度计提坏账准备金额 23,417,246.03 元;本期收回或转回坏账准备金额 1,029,907.13 元, 汇率变动影响坏账准备金额-188,057.77 元。

2016年度计提坏账准备金额 789,176.59 元;本期收回或转回坏账准备金额 9,645,194.66 元, 汇率变动影响坏账准备金额-575,332.26 元。

15.1.2.3 本期实际核销的应收账款情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的应收账款	968,850.14	—	—

15.1.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 账面余值	账龄	占应收账款余额比例 (%)
中铁南方投资集团有限公司	关联方	277,508,899.49	1年以内	12.64
向莆铁路股份有限公司	非关联方	215,241,587.34	1年以内	9.81
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	非关联方	169,915,766.02	1年以内	7.74
赣龙复线铁路有限公司	非关联方	81,958,599.03	1年以内	3.73
沪昆铁路客运专线云南有限责任公司	非关联方	80,689,924.24	1年以内	3.68
合 计		825,314,776.12		37.60

(续)

单位名称	与本公司关系	2017.12.31 账面余值	账龄	占应收账款余额比例 (%)
银西铁路有限公司	非关联方	202,929,316.49	1年以内	10.30
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	非关联方	194,468,370.37	1年以内	9.87
西成铁路客运专线陕西有限责任公司	非关联方	143,682,767.40	1年以内	7.29
西藏铁路建设有限公司	非关联方	111,543,397.40	1年以内	5.66
赣龙复线铁路有限公司	非关联方	110,731,034.03	1年以内	5.62
合 计	—	763,354,885.69	—	38.74

(续)

单位名称	与本公司关系	2016.12.31 账面余值	账龄	占应收账款余额比例 (%)
成绵乐铁路客运专线有限责任公司	非关联方	242,940,867.00	1年以内	16.78
赣龙复线铁路有限责任公司	非关联方	226,996,549.97	1年以内	15.68
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	非关联方	125,216,144.12	注 1	8.65
中国中铁股份有限公司	关联方	107,279,209.16	注 2	7.41
西藏铁路建设有限公司	非关联方	65,163,663.53	注 3	4.50
合 计	—	767,596,433.78	—	53.02

注 1: 1年以内 7,211,586.00、1至2年 32,576,153.80、2至3年 57,349,963.05、3至4年 28,078,441.27;

注 2: 1年以内 76,987,322.16、1至2年 8,639,108.04、2至3年 13,196,442.74、3至4年 2,102,747.18、4至5年 3,867,318.23、5年以上 2,486,270.81;

注 3: 1年以内 51,384,898.83、1至2年 13,778,764.70。

15.2 其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收股利	887,544,013.33	1,318,434,878.30	912,333,126.32
其他应收款	11,351,659,437.59	10,416,969,218.61	9,799,381,210.83
合 计	12,239,203,450.92	11,735,404,096.91	10,711,714,337.15

15.2.1 应收股利

15.2.1.1 应收股利情况

项目（或被投资单位）	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
中铁贵州旅游文化发展有限公司	179,596,482.35	179,596,482.35	139,706,733.71
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	57,058,198.22	57,058,198.22	178,584,944.07
中铁五局集团郫县投资发展有限公司	24,615,139.35	24,615,139.35	22,713,258.12
中铁五局集团第一工程有限责任公司	26,147,556.46	170,527,025.84	87,924,509.36
中铁五局集团第二工程有限责任公司	805,591.74	84,411,306.26	59,047,312.40
中铁五局集团第五工程有限责任公司		51,959,843.94	44,673,164.62
中铁五局集团第六工程有限责任公司	142,312,076.48	153,465,396.46	93,467,578.50
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	105,470,215.35	163,841,553.56	76,650,631.58
中铁五局集团电务工程有限责任公司		39,545,432.07	27,279,154.18
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	126,231,299.58	135,403,526.07	39,804,576.74
中铁五局集团物资实业有限责任公司		43,284,799.14	5,766,914.52
中铁五局集团机电有限责任公司	12,574,125.49	39,480,885.82	29,613,300.55
中铁五局集团置业有限公司	61,107,662.66	61,107,662.66	61,107,662.66
长沙天麟建材贸易有限公司	12,380,439.99	11,790,866.76	363,609.17
中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司		18,640,863.72	18,554,827.85
中铁五局集团实业发展有限公司		6,885,550.15	2,149,826.23
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	67,492,926.06	40,206,555.79	21,032,233.08
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	13,448,080.72	10,382,481.54	3,215,817.68
中铁五局集团贵州工程有限公司	46,050,954.65	15,955,877.31	122,345.99
中铁五局集团成都工程有限责任公司	11,698,538.92	9,720,705.98	
贵州天纬房地产开发股份有限公司	554,725.31	554,725.31	554,725.31
中铁五局集团第四工程有限责任公司			
合 计	887,544,013.33	1,318,434,878.30	912,333,126.32

15.2.2 其他应收款分类

15.2.2.1 其他应收款款项性质列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收子公司往来款	10,040,004,124.52	8,653,458,987.30	7,656,369,922.47
应收增资款		1,100,000,000.00	
应收债权转让款	722,051,939.35	424,895,435.64	
拆借资金	210,640,373.84	125,459,719.22	163,277,570.32
应收其他代垫款	121,313,897.54	10,276,165.87	1,899,783,016.09
押金	12,346,524.90	28,533,709.78	15,013,156.99
保证金	98,955,733.48	30,275,676.16	68,672,591.18
其他	172,208,767.89	53,199,067.40	1,924,043.66
合 计	11,377,521,361.52	10,426,098,761.37	9,805,040,300.71

15.2.2.2 其他应收款分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
截至期末处于第一阶段的其他应收款	11,315,910,157.15	99.46	5,223,120.92	0.05	11,310,687,036.23
截至期末处于第二阶段的其他应收款					
截至期末处于第三阶段的其他应收款	61,611,204.37	0.54	20,638,803.01	33.50	40,972,401.36
合 计	11,377,521,361.52	100.00	25,861,923.93	0.23	11,351,659,437.59

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	875,939,642.21	8.40	6,504,823.10	0.74	869,434,819.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,377,947.19	0.64	2,615,183.39	3.94	63,762,763.80
其中：账龄组合	66,377,947.19	0.64	2,615,183.39	3.94	63,762,763.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,483,781,171.97	90.96	9,536.27	0.01	9,483,771,635.70
合 计	10,426,098,761.37	100.00	9,129,542.76	0.09	10,416,969,218.61

(续)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,466,620,210.02	35.36	3,143,905.37	0.09	3,463,476,304.65
按信用风险特征组合计提坏	37,614,390.11	0.38	2,507,048.24	6.67	35,107,341.87

账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	37,614,390.11	0.38	2,507,048.24	6.67	35,107,341.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,300,805,700.58	64.26	8,136.27	0.01	6,300,797,564.31
合计	9,805,040,300.71	100.00	5,659,089.88	0.06	9,799,381,210.83

(1) 于2018年12月31日，本公司处于第一阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

①单项计提坏账的其他应收款如下：

账龄	2018.12.31		预期信用损失率(%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内	10,298,543,227.49		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	10,298,543,227.49		

②组合计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率(%)
	其他应收款	坏账准备	
应收押金和保证金	102,511,126.51	512,555.64	0.50
应收代垫款	47,117,576.80	235,587.88	0.50
其他	867,738,226.35	4,474,977.40	0.50
合计	1,017,366,929.66	5,223,120.92	

(2) 于2018年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

(3) 于2018年12月31日，本公司处于第三阶段的其他应收款坏账准备分析如下：

①单项计提坏账的其他应收款如下：无。

②组合计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2018.12.31		整个存续期预期信用损失率(%)
	其他应收款	坏账准备	
应收押金和保证金：	6,703,488.57	1,444,464.34	
1年以内	236,736.00	1,183.68	0.50
1至2年	2,400,428.38	96,017.14	4.00

2至3年	610,947.16	48,875.77	8.00
3至4年	489,502.40	73,425.36	15.00
4至5年	1,289,874.63	386,962.39	30.00
5年以上	1,676,000.00	838,000.00	50.00
应收代垫款:	18,136,390.44	6,310,051.08	
1年以内	100,595.60	502.98	0.50
1至2年	7,253.50	725.35	10.00
2至3年	10,010,000.00	1,501,500.00	15.00
3至4年	12,673.51	3,802.05	30.00
4至5年			40.00
5年以上	8,005,867.83	4,803,520.70	60.00
其他:	36,771,325.36	12,884,287.59	
1年以内	2,445,991.24	12,229.96	0.50
1至2年	1,117,330.25	111,733.03	10.00
2至3年	671,628.72	100,744.31	15.00
3至4年	4,874,149.35	1,462,244.81	30.00
4至5年	27,000,000.00	10,800,000.00	40.00
5年以上	662,225.80	397,335.48	60.00
合计	61,611,204.37	20,638,803.01	

(4) 于2017年12月31日,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账 龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,674,826.00	263,374.13	0.50
1至2年	5,042,347.00	252,117.35	5.00
2至3年	3,982,518.70	398,251.87	10.00
3至4年	3,188,438.53	956,531.56	30.00
4至5年			30.00
5年以上	1,489,816.96	744,908.48	50.00
合 计	66,377,947.19	2,615,183.39	

(5) 于2016年12月31日,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账 龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,823,805.17	119,119.03	0.50
1至2年	4,120,816.08	206,040.80	5.00
2至3年	5,314,226.36	531,422.64	10.00

3至4年	2,634,167.43	790,250.23	30.00
4至5年	2,359.99	708.00	30.00
5年以上	1,719,015.08	859,507.54	50.00
合计	37,614,390.11	2,507,048.24	

15.2.2.3 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,625,426.52 元；汇率变动影响坏账准备金额-636.92 元。

2017年度计提坏账准备金额 3,470,452.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2016年度计提坏账准备金额 1,645,879.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 164,221.81 元。

15.2.2.4 实际核销的其他应收款情况

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的其他应收款	1,259,988.52	-	-

15.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 2018.12.31 余额合计数的比例(%)
中国中铁股份有限公司	注 1	731,080,185.35	1 年以内	6.42
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	注 2	101,231,649.34	注 3	0.89
安徽省引江济淮工程有限责任公司	履约保证金	69,819,515.66	1 年以内	0.61
东南沿海铁路福建有限责任公司	应收其他代垫款	39,255,081.69	1 年以内	0.35
绍兴市柯桥区杭绍城际轨道交通建设投资有限公司	履约保证金	18,232,866.00	1 年以内	0.16
合计		959,619,298.04		8.43

注 1：债权转让款 722,051,939.35、资金拆借 8,896,100.00、押金 32,146.00、其他 100,000.00；

注 2：其他 74,231,649.34、资金拆借 27,000,000.00；

注 3：1 年以内 74,231,649.34、4 至 5 年 27,000,000.00。

(续)

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 2017.12.31 余额合计数的比例(%)
中国中铁股份有限公司	注 1	1,531,953,681.64	注 2	14.69
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	注 3	107,901,024.34	注 4	1.03
绍兴市柯桥区杭绍城际轨道交通建设投资有限公司	保证金	18,232,866.00	3-4 年	0.17
国网湖南省电力有限公司	押金	12,144,000.00	注 5	0.12

沪昆铁路客运专线江西有限责任公司	应收其他代垫款	3,510,000.00	1至2年	0.03
合计		1,673,741,571.98		16.04

注 1: 增资款 1,100,000,000.00、资金拆借 6,826,100.00、债权转让款 424,895,435.64、押金 32,146.00、其他 200,000.00;

注 2: 1年以内 1,531,853,681.64、3至4年 100,000.00;

注 3: 其他 80,901,024.34、资金拆借 27,000,000.00;

注 4: 1年以内 80,901,024.34、3至4年 27,000,000.00;

注 5: 1年以内 6,600,000.00、1至2年 4,950,000.00、5年以上 594,000.00。

(续)

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款 2016.12.31 余额合计数的比例(%)
中铁贵阳投资发展有限公司	其他	1,800,000,000.00	1年以内	18.36
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	注 1	117,013,034.02	注 2	1.19
中国中铁股份有限公司	注 3	68,829,857.64	注 4	0.70
济青高速铁路有限公司	其他	15,460,000.00	1年以内	0.16
国网湖南省电力有限公司	押金	8,844,000.00	注 3	0.09
合计		2,010,146,891.66		20.50

注 1: 其他 90,013,034.02、资金拆借 27,000,000.00;

注 2: 1年以内 90,013,034.02、2至3年 27,000,000.00;

注 3: 其他 59,629,857.64、无息拆借资金 9,200,000.00;

注 4: 1年以内 65,629,857.64、4至5年 3,200,000.00;

注 3: 1年以内 4,950,000.00、1至2年 3,300,000.00、4至5年 594,000.00。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,777,532,685.70		5,777,532,685.70	4,634,127,717.51		4,634,127,717.51
对联营、合营企业投资	767,940,845.05		767,940,845.05	612,371,445.36		612,371,445.36
合计	6,545,473,530.75		6,545,473,530.75	5,246,499,162.87		5,246,499,162.87

(续)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	4,634,127,717.51		4,634,127,717.51	4,474,127,717.51		4,474,127,717.51
对联营、合营企业投资	612,371,445.36		612,371,445.36	583,971,091.52		583,971,091.52
合计	5,246,499,162.87		5,246,499,162.87	5,058,098,809.03		5,058,098,809.03

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备2018.12.31余额
中铁五局集团第一工程有限责任公司	439,381,202.18			439,381,202.18		
中铁五局集团第二工程有限责任公司	470,844,628.42			470,844,628.42		
中铁五局集团第四工程有限责任公司	491,360,000.00			491,360,000.00		
中铁五局集团第五工程有限责任公司	516,071,254.36			516,071,254.36		
中铁五局集团第六工程有限责任公司	158,974,352.36			158,974,352.36		
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	516,314,852.91	500,000,000.00		1,016,314,852.91		
中铁五局集团电务工程有限责任公司	215,574,607.88			215,574,607.88		
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	487,250,776.53	500,000,000.00		987,250,776.53		
中铁五局集团物资实业有限公司	69,175,563.37			69,175,563.37		
中铁五局集团机电有限责任公司	193,133,359.09			193,133,359.09		
中铁五局集团置业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
贵州天怡大酒店有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南天龙经贸服务有限责任公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
长沙天麟建材贸易有限公司	50,209,988.60			50,209,988.60		
中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司	36,595,031.81		36,595,031.81			
中铁五局集团实业发展有限公司	50,192,000.00			50,192,000.00		
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

中铁五局集团贵州工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
中铁五局集团成都工程有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司	90,000,000.00	180,000,000.00		270,000,000.00		
贵州天纬房地产开发股份有限公司	1,050,100.00			1,050,100.00		
合 计	4,634,127,717.51	1,180,000,000.00	36,595,031.81	5,777,532,685.70		

(续)

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2017.12.31 余额
中铁五局集团第一工程有限责任公司	439,381,202.18			439,381,202.18		
中铁五局集团第二工程有限责任公司	470,844,628.42			470,844,628.42		
中铁五局集团第四工程有限责任公司	491,360,000.00			491,360,000.00		
中铁五局集团第五工程有限责任公司	516,071,254.36			516,071,254.36		
中铁五局集团第六工程有限责任公司	158,974,352.36			158,974,352.36		
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	516,314,852.91			516,314,852.91		
中铁五局集团电务工程有限责任公司	215,574,607.88			215,574,607.88		
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	487,250,776.53			487,250,776.53		
中铁五局集团物资实业有限公司	69,175,563.37			69,175,563.37		
中铁五局集团机电有限责任公司	193,133,359.09			193,133,359.09		
中铁五局集团置业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
贵州天怡大酒店有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南天龙经贸服务有限责任公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
长沙天麟建材贸易有限公司	50,209,988.60			50,209,988.60		
中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司	36,595,031.81			36,595,031.81		

中铁五局集团实业发展有限公司	50,192,000.00			50,192,000.00		
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中铁五局集团贵州工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
中铁五局集团成都工程有限责任公司	60,000,000.00	90,000,000.00		150,000,000.00		
中铁五局(长沙)市政项目建设管理有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		
贵州天纬房地产开发股份有限公司	1,050,100.00			1,050,100.00		
中铁五局集团沈阳工程有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	4,474,127,717.51	180,000,000.00	20,000,000.00	4,634,127,717.51		

(续)

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备2016.12.31余额
中铁五局集团第一工程有限责任公司	239,381,202.18	200,000,000.00		439,381,202.18		
中铁五局集团第二工程有限责任公司	270,844,628.42	200,000,000.00		470,844,628.42		
中铁五局集团第四工程有限责任公司	291,360,000.00	200,000,000.00		491,360,000.00		
中铁五局集团第五工程有限责任公司	316,071,254.36	200,000,000.00		516,071,254.36		
中铁五局集团第六工程有限责任公司	158,974,352.36			158,974,352.36		
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	316,314,852.91	200,000,000.00		516,314,852.91		
中铁五局集团电务工程有限责任公司	165,574,607.88	100,000,000.00	50,000,000.00	215,574,607.88		
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	177,250,776.53	310,000,000.00		487,250,776.53		
中铁五局集团物资实业有限公司	69,175,563.37			69,175,563.37		
中铁五局集团机电有限责任公司	193,133,359.09			193,133,359.09		

中铁五局集团置业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	
贵州天怡大酒店有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
湖南天龙经贸服务有限责任公司	18,000,000.00			18,000,000.00	
长沙天麟建材贸易有限公司	50,209,988.60			50,209,988.60	
中铁五局集团第三建筑工程有限责任公司	36,595,031.81			36,595,031.81	
中铁五局集团实业发展有限公司	40,000,000.00	10,192,000.00		50,192,000.00	
中铁五局集团路桥工程有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
贵州铁建工程质量检测咨询有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00	
中铁五局集团贵州工程有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	
中铁五局集团成都工程有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00	
贵州黔铁工程监理(咨询)公司	500,000.00		500,000.00	-	
贵州天纬房地产开发股份有限公司	1,050,100.00			1,050,100.00	
中铁五局集团沈阳工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
贵州中铁旅游发展有限公司	10,192,000.00		10,192,000.00		
中铁五局集团实业发展有限公司	8,900,000.00		8,900,000.00		
合计	3,118,527,717.51	1,425,192,000.00	69,592,000.00	4,474,127,717.51	

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
中铁贵州旅游文化发展有限公司	225,185,928.98			25,935,644.59		
中铁贵阳投资发展有限公司	191,946,587.53			-1,418,640.69		
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	92,417,319.25			4,268,695.42		
中铁五局集团郫县投资发展有限公司	72,821,609.60			19,883,700.37		
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司	30,000,000.00					
禹州高铁站前设施建设运营有限公司		47,500,000.00				
青海五矿中铁公路建设管理有限		59,400,000.00				

公司					
合计	612,371,445.36	106,900,000.00		48,669,399.69	

被投资单位	本期增减变动			2018.12.31 余额	减值准备 2018.12.31 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、联营企业					
中铁贵州旅游文化发展有限公司				251,121,573.57	
中铁贵阳投资发展有限公司				190,527,946.84	
中铁五局集团成都投资发展有限 责任公司				96,686,014.67	
中铁五局集团郫县投资发展有限 公司				92,705,309.97	
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司				30,000,000.00	
禹州高铁站前设施建设运营有限 公司				47,500,000.00	
青海五矿中铁公路建设管理有限 公司				59,400,000.00	
合计				767,940,845.05	

(续)

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、联营企业						
中铁贵州旅游文化发展有限公司	242,925,093.19			22,150,584.43		
中铁贵阳投资发展有限公司	187,945,852.62			4,000,734.91		
中铁五局集团成都投资发展有限 责任公司	89,659,837.48			4,539,072.94		
中铁五局集团郫县投资发展有限 公司	63,440,308.23			11,283,182.60		
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司		30,000,000.00				
合计	583,971,091.52	30,000,000.00		41,973,574.88		

被投资单位	本期增减变动			2017.12.31 余额	减值准备 2017.12.31 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、联营企业					
中铁贵州旅游文化发展有限公司	39,889,748.64			225,185,928.98	
中铁贵阳投资发展有限公司				191,946,587.53	
中铁五局集团成都投资发展有限 责任公司	1,781,591.17			92,417,319.25	
中铁五局集团郫县投资发展有限公	1,901,881.23			72,821,609.60	

司				
长沙中铁芙蓉投资建设有限公司				30,000,000.00
合计	43,573,221.04			612,371,445.36

(续)

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
中铁贵州旅游文化发展有限公司	305,198,166.01			57,074,660.89		
中铁贵阳投资发展有限公司	175,542,294.31			12,403,558.31		
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	197,063,675.18			6,483,171.35		
中铁五局集团邛县投资发展有限公司	73,153,383.43			4,422,646.58		
合计	750,957,518.93			80,384,037.13		

被投资单位	本期增减变动			2016.12.31 余额	减值准备 2016.12.31 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
中铁贵州旅游文化发展有限公司	119,347,733.71			242,925,093.19	
中铁贵阳投资发展有限公司				187,945,852.62	
中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	113,887,009.05			89,659,837.48	
中铁五局集团邛县投资发展有限公司	14,135,721.78			63,440,308.23	
合计	247,370,464.54			583,971,091.52	

15.4 营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,519,148,212.02	25,115,105,078.24	29,670,389,547.72	29,194,630,384.24
基建建设	25,519,148,212.02	25,115,105,078.24	29,670,389,547.72	29,194,630,384.24
其中：铁路	12,340,035,254.41	12,208,514,039.32	16,855,880,685.27	16,594,356,123.88
公路	2,887,465,291.24	2,788,763,390.69	3,169,738,943.74	3,100,459,788.36
市政	1,671,561,798.00	1,615,834,990.59	1,754,710,537.94	1,750,416,124.03
房建	148,097,026.77	143,091,618.10	859,161,921.54	856,666,856.48

轻轨/地铁	7,271,822,930.62	7,189,641,516.42	6,249,351,687.68	6,121,770,058.67
其他基建	1,200,165,910.98	1,169,259,523.12	781,545,771.55	770,961,432.82
其他业务	38,269,399.31	30,753,248.24	48,440,036.12	38,798,172.41
合 计	25,557,417,611.33	25,145,858,326.48	29,718,829,583.84	29,233,428,556.65

(续)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,670,389,547.72	29,194,630,384.24	29,841,846,283.77	29,301,495,418.78
基建建设	29,670,389,547.72	29,194,630,384.24	29,841,846,283.77	29,301,495,418.78
其中：铁路	16,855,880,685.27	16,594,356,123.88	20,141,497,252.79	19,776,631,421.30
公路	3,169,738,943.74	3,100,459,788.36	2,885,691,990.01	2,824,910,549.58
市政	1,754,710,537.94	1,750,416,124.03	1,184,988,035.87	1,176,590,178.24
房建	859,161,921.54	856,666,856.48	85,273,040.73	71,985,263.64
轻轨/地铁	6,249,351,687.68	6,121,770,058.67	4,997,134,128.64	4,906,025,640.89
其他基建	781,545,771.55	770,961,432.82	547,261,835.73	545,352,365.13
其他业务	48,440,036.12	38,798,172.41	37,793,893.76	31,045,647.77
合 计	29,718,829,583.84	29,233,428,556.65	29,879,640,177.53	29,332,541,066.55

15.5 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	238,975,245.30	485,841,112.76	
权益法核算的长期股权投资收益	48,669,399.69	41,973,574.88	80,384,037.13
处置长期股权投资产生的投资收益			-10,167,885.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
其他权益工具/可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,657,277.93	3,476,719.04	3,457,510.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合 计	291,301,922.92	531,291,406.68	73,673,662.72

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动性资产处置损益	-4,077,698.21	-1,078,724.51	-6,905,236.76	固定资产处 置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收 返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营 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	14,661,999.18	14,726,934.04	9,247,279.82	稳岗补贴、高 新补助等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用 费			8,231,656.46	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资 成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认 净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各 项资产减值准备				
债务重组损益	27,352,039.40			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用 等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值 部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日 的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损 益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业 务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债 产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金 融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产 取得的投资收益			3,457,510.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地 产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损 益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
处置长期股权投资产生的投资收益		850,095.98		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,105,354.86	1,329,840.04	6,974,639.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	44,041,695.23	15,828,145.55	21,005,849.43	
所得税影响额	6,606,254.28	369,085.26	-870,013.65	
少数股东权益影响额（税后）		-133,364.98	-77,506.72	
合 计	37,435,440.95	15,592,425.27	21,953,369.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。


本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。


（以下无正文）


(本页无正文，为签字盖章页)



本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人 
 签名：_____
 日期： 2019.3.22

主管会计工作负责人 
 签名：_____
 日期： 2019.3.22

会计机构负责人 
 签名：_____
 日期： 2019.3.22

统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至长期

仅供报告使用。

执行事务合伙人 郝树平

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；代理记帐，税务咨询、税务代理业务；法律、法规规定的其他经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2019年03月25日

证书序号：000401

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 魏树平



发证时间：二〇一一年一月二十日

证书有效期至：二〇一二年一月二十日

证书序号:0000237

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:郝树平

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦
22层

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

特殊普通合伙
11010170
11010170
京财会许可[2012]0084号

2012年09月28日



发证机关:

二〇一二年十一月二十八日

中华人民共和国财政部制



姓 名
Full name 李艳生
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1953-04-10
工作单位
Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊
普通合伙)河北分所
身份证号码
Identity card No 130105195304102137



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate has passed inspection and is valid for another year after 2018/01/20.

证书编号:
No. of Certificate 130000020155

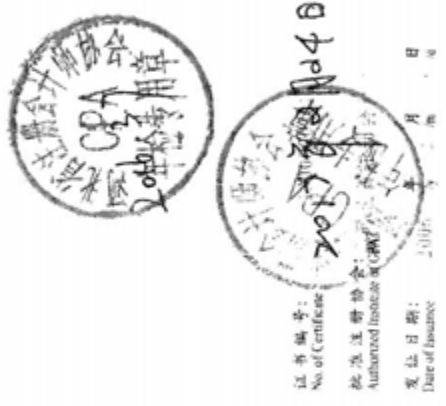
批准注册协会:
Authorized Institute of 河北省注册会计师协会

发证日期: 1996 年 10 月 20 日
Date of Issuance 1996 /10/ 20 /08

年 月 日
/ /



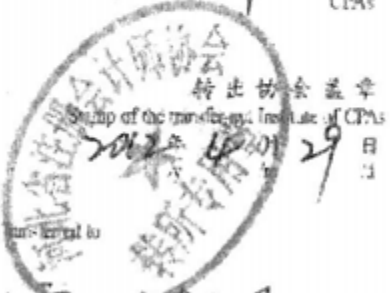
姓名: 王贺民
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1964-09-10
 Date of birth: _____
 工作单位: 河北大学会计师事务所有限公司
 Work unit: _____
 身份证号码: 10105640910001
 Identity card No: _____



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

河北天华 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
 河北分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师依法执行法定业务时，应将本证书携带至业务现场。
- 四、本证书如遗失，应立即向注册会计师协会报告，登报声明作废后，再行补发手续。



1. When practicing, the CPAs shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.