

公司代码：601390

公司简称：中国中铁

中国中铁股份有限公司 2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2015 年半年度财务报告进行了审阅。
- 四、公司负责人李长进、主管会计工作负责人杨良及会计机构负责人(会计主管人员)何文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	董事长致辞.....	6
第四节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	33
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	董事、监事、高级管理人员情况.....	47
第十节	财务报告.....	48
第十一节	备查文件目录.....	49

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
中铁工	指	中国铁路工程总公司
BT	指	“建设—转让（Build-Transfer）”模式
BOT	指	“建设—经营—转让（Build-Operate-Transfer）”模式
PPP	指	政府和社会资本合作（Public-Private-Partnership）模式
TBM	指	隧道掘进机（Tunnel Boring Machine）
道岔	指	在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)是建筑学、工程学及土木工程的新工具
工法	指	以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”
四大板块	指	（中国）西部开发、东北振兴、中部崛起、东部率先
三个支撑带	指	“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带
七大投资工程包	指	信息电网油气等重大网络工程、健康养老服务、生态环保、清洁能源、粮食水利、交通、油气及矿产资源保障工程
四大工程包	指	城市轨道交通、现代物流、新型产业、增强制造业核心竞争力

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国北京市丰台区南四环西路128号院1号楼918
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座
公司办公地址的邮政编码	100039
公司网址	www.crec.cn
电子信箱	ir@crec.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司未发生注册变更情况。特别提示的是，因 2015 年 7 月公司非公开发行了 1,544,401,543 股 A 股股份并于 7 月 14 日完成了新增股份登记，公司的注册资本、股本结构因此发生了相应变化，公司也对公司章程的相关条款进行了修订，具体修订详见公司于 2015 年 7 月 16 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《中国中铁股份有限公司章程》（2015 年修订）。近期公司将根据有关规定办理工商变更登记手续，变更登记完成后，公司将另行公告。

第三节 董事长致辞

尊敬的各位股东、各位投资者：

时光荏苒，岁月如梭。回首 2015 年上半年，公司董事会和管理层牢记责任与使命，在变革中谋发展，在前行中谱新篇。我们“抓机遇、稳增长”，在国家“四大板块”和“三个支撑带”战略组合中谋篇布局，保持了应有的市场份额；我们“抓改革、促转型”，注重创新驱动、优化结构、业务协同、转型升级，激发了企业的内在活力；我们“抓管理、提效益”，从严治企，全面推行精细化管理，提升了公司的经营效益；我们“控风险、保稳定”，勤勉履责，依法经营，市场影响力和行业地位进一步巩固，在 2015 年《财富》世界 500 强企业排名第 71 位，再创历史新高。

征南极，越五洋；筑广厦，连天下。回首 2015 年上半年，公司董事会和管理层审时度势，顺势而为，乘势而上，适应新常态，展示新作为，促进新发展。我们缝合短板，加强内控与风险管理，夯实工程项目基础管理，注重生产要素的集中管控，堵塞效益流失漏洞，提升了毛利水平；我们整合资源，开展了海外业务的内部重组，更加注重投资、外经、科研、运营、设计、施工、制造、地产开发、矿产资源、金融等各业务的协调发展，发挥协同效应；我们契合市场，更加注重以市场为导向的发展，适应投融资体制改革的变化，适应产业和产品的经济周期，强化品牌、技术、管理、产业集成的综合优势，提升组织、信息、知识、资本结合的效率和效益，创新商业模式，遵守商业准则，建造精品工程，满足客户需求；我们融合产业与金融，完善金融布局，深化产融结合，开展市值管理，实施定向增发，维护股价稳定；我们和合天下，在中国“一带一路”战略和国际产能合作中提升国际化水平，加快“走出去”步伐，努力打造高铁“中国制造”新名片，在俄罗斯、以色列等国基建市场取得历史性突破。

行高山，奏流水；中国梦，铁魂铸。展望 2015 年下半年，“十二五”收官在即，全球产业结构加速调整，基础设施建设方兴未艾，国企改革“1+N”方案呼之欲出。中国中铁将继续把握机遇，铭记使命，做大做强，做实做优，以更好的发展、更优的业绩回馈社会、回报股东、造福员工。在此，我谨向支持公司改革发展的广大股东，向关心公司成长壮大的社会各界，向与公司同呼吸共命运的全体员工，表示衷心感谢！

董事长：李长进

中国·北京

2015 年 8 月 28 日

第四节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	273,373,455	276,224,172	-1.03
归属于上市公司所有者的净利润	4,804,349	4,060,894	18.31
归属于上市公司所有者的扣除非经常性损益 的净利润	4,475,736	4,085,510	9.55
经营活动产生的现金流量净额	-16,423,875	-9,677,469	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司所有者的净资产	111,113,916	98,719,844	12.55
总资产	700,029,487	683,047,239	2.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.215	0.191	12.57
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.199	0.192	3.65
加权平均净资产收益率(%)	4.68	4.58	增加0.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	4.34	4.61	减少0.27个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

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

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司所有者的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	4,804,349	4,060,894	111,113,916	98,719,844
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通权			-163,428	-170,436
按国际会计准则	4,804,349	4,060,894	110,950,488	98,549,408

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

不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-34,077
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	164,530
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	196,764
债务重组损益	8,272
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	133,214
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,936
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,787
少数股东权益影响额	-14,697
所得税影响额	-95,244
合计	328,613

四、采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	108,753	108,508	-245	-7,231
可供出售金融资产-按公允价值计量部分	6,847,996	5,891,284	-956,712	176,992
衍生金融负债	-303,830	-233,489	70,341	17,700
合计	6,652,919	5,766,303	-886,616	187,461

第五节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，全球经济复苏依然步履维艰，主要经济体走势分化，新兴经济体下行压力加大。我国经济仍面临较大的下行压力，国家推出了一系列稳增长、促改革、调结构、惠民生的重大举措，在区间调控基础上加大定向调控力度，经济运行缓中趋稳、稳中向好。从基建市场来看，基础设施互联互通、“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等政策扎实推进，投资结构继续优化，以 PPP 等市场手段吸引社会资本参与重大项目的政策体系进一步完善；重大项目建设力度进一步加大，围绕中西部铁路、城市基础设施、通用航空机场、水利工程、环保等方面实施和统筹推进了一批重大项目计划。房地产行业在货币持续宽松、降息降准等一系列政策利好因素的刺激下，行业景气度出现缓慢回升。

2015 年上半年，公司紧密围绕“抓机遇稳增长、抓改革促转型、抓管理提效益、控风险保稳定”的中心工作，积极稳妥地推进各项工作。相继承揽了黔江至张家界至常德铁路站前工程、（四）川（西）藏铁路拉萨至林芝段站前工程、商（丘）合（肥）杭（州）铁路芜湖长江公铁大桥、南宁市轨道交通三号线以及东帝汶苏艾至贝亚克高速公路、俄罗斯莫斯科-喀山高铁项目的勘察设计任务等多项国内外重点工程。受国家投融资体制改革阶段性的影响，基建项目招标总量大幅减少，公司完成新签合同额 3,314.7 亿元，同比减少 19.4%。基建建设业务新签合同额 2,766.9 亿元，同比减少 16.5%，其中，铁路新签合同额 681.8 亿元，同比减少 25.85%，在铁路基建一级市场占有率达 46%；公路新签合同额 451.9 亿元，同比减少 34.6%；市政及其他工程新签合同额 1,633.9 亿元，同比减少 4.2%。勘察设计与咨询业务新签合同额 83.6 亿元，同比增长 31.4%。工业设备与零部件制造业务新签合同额 101 亿元，同比增长 4.7%。截至 2015 年 6 月 30 日，公司未完工合同额 18,178.6 亿元，较 2014 年 12 月 31 日增长 0.9%，其中，基建建设业务的未完工合同额为 14,702.3 亿元，较 2014 年 12 月 31 日增长 1.3%；勘察设计与咨询业务的未完工合同额为 243.6 亿元，较 2014 年 12 月 31 日增长 12.3%；工业设备与零部件制造业务的未完工合同额为 226.4 亿元，较 2014 年 12 月 31 日增长

9%。上半年公司实现营业总收入 2,747.82 亿元，同比减少 0.91%；归属于上市公司股东的净利润为 48.04 亿元，同比增长 18.31%。

下半年，国家将继续着眼于保持经济中高速增长和迈向中高端水平“双目标”，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，切实落实扩大内需的各项政策，持续推进“一带一路”等三大战略的实施，切实推进“七大投资工程包”和“四大工程包”建设，稳步推进城市地下综合管廊建设，不断完善投融资体制改革相关配套政策，进一步促进 PPP 等有效投资项目逐步落地，这些都为公司的发展带来着机遇和挑战。公司将继续全力以赴开拓市场，抢抓机遇，加快“走出去”步伐，严格管控发展风险，持续推进全面精细化管理工作，努力提升发展质量和效益，确保完成全年各项业绩目标。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	273,373,455	276,224,172	-1.03
营业成本	244,228,655	248,441,366	-1.70
销售费用	970,588	1,148,532	-15.49
管理费用	10,913,794	10,185,844	7.15
财务费用	2,245,125	2,682,774	-16.31
经营活动产生的现金流量净额	-16,423,875	-9,677,469	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,374,305	-7,802,773	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	11,369,127	13,546,163	-16.07
研发支出	3,300,777	3,126,126	5.59

2. 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司上半年收入与上年同期基本持平，略有下降，主要原因是公司物资贸易板块和房地产板块收入下降引起。各板块营业收入变动的分析详见本节“(二)业务板块和地区经营情况分析”。

(2) 主要销售客户的情况

2015 年上半年，公司前 5 名客户的销售额合计为 982.11 亿元，占公司销售总额的 35.74%。客户集中度较高的原因在于中国铁路总公司(原铁道部)及所属项目业主是本公司的最大客户。

公司前五名客户的营业收入情况

单位:千元 币种:人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	89,097,835	32.42
客户 2	2,848,495	1.04
客户 3	2,732,278	0.99
客户 4	2,241,940	0.82
客户 5	1,290,867	0.47
合计	98,211,415	35.74

3. 成本

(1) 成本分析表

单位:千元 币种:人民币

分行业	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
基建建设	218,420,084	89.42	211,874,614	85.28	3.09
勘察设计与咨询服务	4,003,286	1.64	3,269,419	1.32	22.45
工程设备和零部件制造	5,672,212	2.32	6,030,780	2.43	-5.95
房地产开发	6,151,007	2.52	7,547,803	3.04	-18.51
其他	16,804,625	6.88	25,602,813	10.30	-34.36
分部间抵销	-6,800,730	-2.78	-5,869,224	-2.37	15.87
合计	244,250,484	100.00	248,456,205	100.00	-1.69

单位:千元 币种:人民币

分项目构成情况					
成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
材料费	101,529,999	41.57	101,313,390	40.78	0.21
人工费	38,000,816	15.56	34,875,772	14.04	8.96
机械使用费	10,945,260	4.48	11,877,020	4.78	-7.85
其他费用	93,774,409	38.39	100,390,023	40.40	-6.59
合计	244,250,484	100.00	248,456,205	100.00	-1.69

(2) 主要供应商情况

2015 年上半年,公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 35.30 亿元,占年度采购总额的 1.45%。

公司前五名客户的采购情况

单位：千元 币种：人民币

客户名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例(%)
客户 1	1,059,829	0.43
客户 2	790,064	0.32
客户 3	633,580	0.26
客户 4	529,915	0.22
客户 5	516,566	0.21
合计	3,529,954	1.45

4. 费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	增长率(%)
销售费用	970,588	1,148,532	-15.49
管理费用	10,913,794	10,185,844	7.15
财务费用	2,245,125	2,682,774	-16.31
所得税	2,093,503	1,779,166	17.67

2015 年上半年，三项费用率为 5.14%较上年同期上升 0.09 个百分点。三项费用率中，销售费用率为 0.35%，较上年同期下降 0.06 个百分点；管理费用率为 3.97%，较上年同期上升 0.30 个百分点；财务费用率为 0.82%，较上年同期下降 0.15 个百分点。三项费用中，管理费用增长的主要原因是人工成本自然增长所致。

2015 年上半年，所得税费用同比增长 17.67%，所得税费用增长较快的原因：①利润增长；②子企业盈亏不平衡，个别企业亏损预期无法弥补；③个别企业计提的资产减值损失无法抵减所得税费用。

5. 研发支出

单位：千元 币种：人民币

本期费用化研发支出	3,300,777
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	3,300,777
研发支出总额占净资产比例(%)	2.73
研发支出总额占营业收入比例(%)	1.20

研发情况说明：公司 2015 年度科技开发计划的科研课题共 1,519 项。上半年，公司积极实施“十二五”科技发展规划，继续针对高速铁路、大跨度桥梁、深水基础、长大隧道、超高层建筑、施工装备、节能环保等关键技术组织开展科技攻关，以沪通长江大桥、杨泗港长江大桥、五峰山公铁大桥、孟加拉帕德玛大桥、重庆 101 大厦、

成兰铁路杨家坪隧道、重庆地铁五号线等重点工程为依托，重点研究解决千米级公铁两用悬索桥建造技术、盾构施工远程信息化管理关键技术、大直径双模式盾构关键技术、隧道机械化快速施工、超高层建筑核心筒智能顶模系统等关键技术。

上半年，公司高速铁路建造技术国家工程实验室和盾构及掘进技术国家重点实验室运管正常，20 项科技成果通过了鉴定评审，京沪高速铁路工程等 2 项科技成果通过国家科技进步奖初评，获专利授权 400 项，其中发明专利 141 项；获省部级工法 207 项；完成铁路标准编制 8 项，民航行业标准 1 项。中铁二院、中铁宝桥、中铁西北院、中铁四局钢结构公司获批为国家级技术中心，截止到目前，公司国家级技术中心数量由 7 个增加到 11 个。

6. 现金流

单位：千元 币种：人民币

现金流量	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	增长率(%)
经营活动产生的现金流量净额	-16,423,875	-9,677,469	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,374,305	-7,802,773	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	11,369,127	13,546,163	-16.07

2015 年上半年，经营活动产生的现金流净额-164.24 亿元，比上年同期多流出 67.46 亿元，主要原因：①公司所处行业特点决定上半年维持正常生产所需资金支付较为集中；②部分项目业主计量结算和工程款支付滞后；③房地产在建项目投资正常增长。投资活动产生的现金流量净额为-23.74 亿元，比上年同期少流出 54.28 亿元，主要是由于公司持续对投资规模进行了严格控制；筹资活动产生的现金流量净额为 113.69 亿元，同比减少 16.07%，主要原因是公司资金集中管理取得了较好效果，带息负债较去年同期下降。

7. 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

①公司前期各类融资实施进度分析说明

单位:亿元 币种:人民币

序号	融资种类	决策时间	批准金额	发行金额	发行日	票面利率(%)	期限(年)	分析说明
1	公司债券	2008 年度第一次临时股东大会	150	10	2010.01.27	4.48	5	实际注册 120 亿元, 已经全部成功发行
2				50	2010.01.27	4.88	10	
3				25	2010.10.19	4.34	10	
4				35	2010.10.19	4.50	15	
5	中期票据	2008 年度股东大会	120	80	2011.03.22	5.23	10	全部成功发行
6				40	2011.10.17	6.08	7	
7	非公开定向债务融资工具	2010 年度股东大会	100	10	2012.09.24	5.53	5	注册已过期, 剩余额度不再发行
8	境外美元债券	2011 年度股东大会	70	5 亿美元	2013.01.30	3.85	10	剩余额度已过有效期, 不再发行
9	短期融资券	2011 年第一次临时股东大会	190	-	-	-	-	公司将根据资金需要适时启动注册、发行工作
10	公司债券	2011 年度股东大会	100	-	-	-	-	2015 年 6 月 15 日获证监会批复, 将择机分次发行
11	中长期债券	2012 年度股东大会	100	30	2014.07.01	6.50	5+N	全部成功发行
12	中长期债券	2012 年度股东大会	100	40	2015.01.21	5.65	5+N	全部成功发行
13	中长期债券	2012 年度股东大会	100	30	2015.06.11	5.20	5+N	全部成功发行
14	资产支持证券或票据	2012 年度股东大会	100	-	-	-	-	推进中, 目前尚未注册、发行
15	非公开发行 A 股股票	2015 年第一次临时股东大会、A 股和 H 股类别股东会议	不超过人民币 120 亿元	119.99	2015.07.14	-	-	2015 年 7 月以 7.77 元/股成功发行

②公司前期重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 经营计划进展说明

截至报告期末，公司实现营业总收入 2,747.82 亿元，完成年初计划 5,900 亿元的 46.57%；营业成本 2,442.50 亿元，占年初预计成本 5,256 亿元的 46.47%；三项费用 141.30 亿元，占年初预计三项费用 300 亿元的 47.10%。新签合同额 3,314.7 亿元，完成年度计划 7500 亿元的 44.2%。

(4) 公司投资的矿产资源项目情况

序号	项目名称	品种	矿产资源品位	资源/储量(保有)		权益比(%)	项目计划总投资(亿元)	项目开累已完成投资额(亿元)	报告期公司投资额(亿元)	计划竣工时间	项目进展情况
				单位	数量						
1	内蒙古苏尼特左旗芒来煤矿	褐煤	不适用	亿吨	9.2	46	13.63	5.42	-	已竣工	已建成投产
2	青海海西州木里煤矿	焦煤	不适用	亿吨	2.48	80	23.4	4.49	0.05	-	在建
3	黑龙江伊春市鹿鸣钼矿	钼	0.09%	万吨	73.46	83	42.17	41.31	-	已竣工	已建成投产
4	刚果(金)绿纱铜钴矿	铜	2.55%	万吨	78.5	72	16.57	16.59	-	已竣工	已建成投产
		钴	0.20%		6.68						
5	刚果(金)MKM 铜钴矿	铜	3.36%	万吨	19.1	80.2	11.95	11.23	-	已竣工	已建成投产
		钴	0.22%		1.92						
6	刚果(金)华刚 SICOMINES 铜钴矿	铜	2.55%	万吨	854.5	41.72	249.15	103.29	9.57	2018.01	在建
		钴	0.20%		57.1						
7	蒙古国新鑫公司乌兰铅锌矿	铅	1.67%	万吨	28.79	100	-	-	-	-	已建成投产
		锌	4.80%		82.52						
		银	80.2g/t		1,379						
8	蒙古国新鑫公司木哈尔铅锌矿	铅	0.75%	万吨	8.17	100	-	-	-	-	勘探、可研
		锌	3.50%		38.26						
		银	108.33g/t		1,184.64						
9	蒙古国新额尔德斯公司金矿	黄金	3g/t	吨	3	100	-	-	-	-	拟转让
10	蒙古国祥隆公司铅锌矿	铅	6.28%	万吨	15.15	100	-	-	-	-	已建成投产
		锌	3.81%		9.19						
		银	234.67g/t		866						

(二)行业、产品或地区经营情况分析**1. 主营业务分行业、分产品情况**

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
基建建设	236,119,022	214,437,220	9.18	3.50	2.79	增加 0.62 个百分点
勘察设计与咨询服务	5,198,818	3,628,932	30.20	17.28	19.40	减少 1.24 个百分点
工程设备和零部件制造	6,124,297	4,914,821	19.75	-5.10	-2.77	减少 1.93 个百分点
房地产开发	8,169,769	6,090,193	25.45	-21.98	-19.02	减少 2.72 个百分点
其他	19,169,981	15,179,318	20.82	-31.10	-37.36	增加 7.91 个百分点
合计	274,781,887	244,250,484	11.11	-0.92	-1.69	增加 0.70 个百分点

注：本表中的“营业收入”为利润表中的“营业总收入”；“营业成本”包含利润表中的“营业成本”和“利息支出”。

主营业务分行业和分产品情况的说明

提供基建建设服务是公司营业收入的最大来源，公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政工程建设。2015 年上半年，由于公司在建项目进展顺利，其中公路和城市轨道交通业务收入明显增加，基建板块营业收入同比增长 3.50%，毛利率较上年同期上升 0.62 个百分点，主要原因是：①毛利率相对较高的城市轨道交通业务增长较快；②公司强化了工程项目管理，成本费用有所降低。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。2015 年上半年，该板块营业收入同比增长 17.28%；毛利率较上年同期下降了 1.24 个百分点，主要原因是：设计业务规模增幅量较大，公司增加了委外业务支出和人工成本。

工程设备和零部件制造业务的营业收入主要来自道岔及其他铁路施工设备，桥梁钢结构，工程设备的设计、研发、制造与销售。2015 年上半年，该板块营业收入同比减少 5.1%；毛利率较上年同期下降了 1.93 个百分点，主要原因是：毛利率低的钢结构产品占销售收入比例提高。

房地产开发方面，2015 年上半年，市场调控影响持续，该板块营业收入同比减少 21.98%；毛利率较上年同期下降了 2.72 个百分点，主要原因是：公司加大去库存力度，部分项目采取了降价促销以加速资金回笼。

其他业务方面，公司稳步实施有限相关多元化战略。2015 年上半年，其他业务板块营业收入共计 191.70 亿元，同比减少 31.1%，毛利率较上年同期上升 7.91 个百分点，其中：①高速公路运营业务受惠于车流量增加和个别公路上调收费价格，实现运营收入 11.69 亿元，同比增长 12.03%；毛利率 67.26%，较上年同期上升 6.58 个百分点；②矿产资源板块实现收入 12.05 亿元，同比增长 45.21%，主要原因是公司鹿鸣钼矿投产，收入增加；毛利率 27.01%，较上年同期下降 6.24 个百分点，主要原因是阴极铜和钼精矿等国际大宗商品价格持续走低所致；③公司对物资贸易业务进行战略调整，集中资源开展对内物资集中采购和供应，适度开展外部经营，使得物贸板块收入大幅度下降，毛利率有所提升，上半年该板块实现收入 105.57 亿元，同比减少 47.95%，毛利率 4.14%，较上年同期上升 1.02 个百分点；④金融业务实现收入 14.08 亿元，同比增长 28.35%，主要原因是上半年基金收入大幅增长所致；毛利率 98.45%，较上年同期基本持平。

2. 主营业务分地区情况

单位：千元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国内地	261,195,146	-1.60
香港及澳门	415,350	433.16
海外	13,171,391	11.58
合计	274,781,887	-0.92

注：本表中的“营业收入”为利润表中的“营业总收入”。

(三) 资产、负债情况分析

1. 资产负债情况分析表

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	67,286,659	9.61	77,354,348	11.32	-13.02
应收账款	154,542,481	22.08	145,830,995	21.35	5.97
其他应收款	42,078,225	6.01	37,901,654	5.55	11.02
存货	253,264,205	36.18	241,516,854	35.36	4.86

截至 2015 年 6 月 30 日，公司资产负债率(总负债/总资产)为 82.70%，较 2014 年的 84.03%下降了 1.33 个百分点，主要原因：一是公司发行了 90 亿元的永续债券，所有者权益增加；二是当期利润增长。

截至 2015 年 6 月 30 日，货币资金余额为 672.87 亿元，较上期期末下降 13.02%。货币资金降低的主要原因是：公司的资金风险管控能力提高，在保证公司正常运转和有息负债同比下降的前提下，将更多的资金用于生产运营支出。

截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款余额为 1,545.42 亿元，较上期期末增长 5.97%。应收账款周转天数由 2014 年上半年的 81 天增加至 98 天。应收账款增长的主要原因是：应收工程款、未到期的质保金等有所增加。

截至 2015 年 6 月 30 日，其他应收款余额为 420.78 亿元，较上期期末增长 11.02%。其他应收款增长的主要原因是：各类投标保证金、押金有所增加。

截至 2015 年 6 月 30 日，存货余额为 2,532.64 亿元，较上期期末增长 4.86%。存货周转天数由 2014 年上半年的 171 天增加至 2015 年上半年的 182 天。存货增长的主要原因是：①建造合同已完工未结算款增长；②在建的房地产项目规模加大；③公司原材料储备相应增加。

2015 年 6 月 30 日，公司银行借款的年利率为 1.33%至 9%(2014 年 12 月 31 日：1.53%至 10%)；短期债券的固定年利率为 4.25%至 4.5%(2014 年 12 月 31 日：无)；长期债券的固定年利率为 3.85%至 7.2%(2014 年 12 月 31 日：3.85%至 7.2%)；其它短期借款的年利率为 5.0%至 10.5%(2014 年 12 月 31 日：5.0%至 11.5%)；其它长期借款的年利率为 5.54%至 10.5%(2014 年 12 月 31 日：6.15%至 10.5%)。2014 年 12 月 31 日和 2015 年 06 月 30 日，公司银行借款中的定息银行借款分别为 13.10 亿元和 9.92 亿元；浮息银行借款分别为 1,294.73 亿元和 1,360.06 亿元。

2. 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

2015 年上半年，公司主要资产采用的计量属性主要为历史成本法，部分采用公允价值计量，采用公允价值计量的主要报表项目为金融资产、与股份支付相关的成本或费用、企业合并涉及的公允价值损益。主要资产计量属性在报告期内没有发生重大变化。

(四)核心竞争力分析

业务范围广阔。公司业务范围包括铁路、公路、市政、房建、城市轨道交通、水利水电、机场、港口、码头，业务范围涵盖了几乎所有基本建设领域，工程项目遍布中国除台湾以外的各省市自治区以及全球 60 多个国家和地区，能够提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务。此外，公司实施有限相关多元化战略，在勘察设计与咨询、工业设备和零部件制造、房地产开发、矿产资源开发、高速公路运营、金融等业务方面也取得了较好的发展。

专业优势突出。经过 60 多年的发展，公司在特大桥、深水桥、长大隧道、铁路电气化、桥梁钢结构、盾构及高速道岔的研发制造、试车场建设等方面，积累了丰富的经验，形成了独特的管理和技术优势。桥梁修建技术方面，公司在国内外设计和修建各类桥梁近万座，桥梁修建技术在大跨、轻型、高强、高墩的基础上，向整体、大型、长桥和快速施工方向发展。已建成的东海大桥、“澳门澳凼三桥”、杭州湾跨海大桥、武汉天兴洲大桥中多项修建技术处于世界先进水平。隧道及城市地铁修建技术基本实现了隧道、地下工程的信息化施工。在地质断层破碎带、软弱围岩、膨胀性围岩、含瓦斯地层、涌水、溶洞、黄土等特殊地质情况下的隧道及城市地下工程施工方面，处于国内领先水平，部分技术达到世界先进水平。铁路电气化技术方面，公司电气化技术实力代表着当前中国电气化最高水平。公司参建并已投入运行的京沪、京广等高铁在运行速度、行车密度等方面均达到世界一流水平，使中国电气化铁路的技术水平跨入世界先进行列。

科技实力雄厚。截至 2015 年上半年，公司共获国家科技进步奖 101 项，其中特等奖 4 项，一等奖 14 项；省部级（含国家认可的社会力量设奖）科技进步奖 2134 项；国家级工法 145 项，省部级工法 1,567 项；通过省部级科技鉴定的科技成果 717 项；拥有有效专利授权 4,396 件，其中发明专利 1050 件；公司拥有“高速铁路建造技术国家工程实验室”和“盾构及掘进技术国家重点实验室”两个国家实验室及 7 个博士后工作站、11 个国家认定的企业技术中心和 21 个省部认定的企业技术中心，并先后组建了桥梁、隧道、电气化、先进工程材料及检测技术、轨道和施工装备 6 个专业研发中心和 1 个 BIM 技术应用研发中心。

专业团队强大。公司拥有强大的核心技术团队，拥有中高级技术人员 69,314 名，其中中国工程院院士 2 名、国家有突出贡献中青年专家 8 名、全国工程勘察设计大师 5 名、享受国务院政府特殊津贴专家人员 309 名。

机械装备领先。雄厚的设备优势是保证公司竞争优势的重要因素，目前公司拥有国内数量最多的隧道掘进机械（盾构、TBM）、亚洲起重能力最大的吊装船、整套深海水作业施工装备、国内数量最多的用于铁路建设的架桥机及铺轨机，以及国内数量最多的用于电气化铁路建设的架空接触线路施工设备。公司能够自行开发及制造具有国际先进水平的专用重工机械，同时公司是世界上能够独立生产 TBM 并具有知识产权的三大企业之一。截至 2015 年 6 月，公司主要施工设备总台数达 7.8 万多台，拥有盾构机 253 台，其中地铁盾构 249 台。

(五) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

单位:千元 币种:人民币

报告期末对外股权投资额	11,114,174
投资额增减变动数	881,662
上年期末对外股权投资额	10,232,512
投资额增减幅度(%)	8.62

(1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	HK1303	汇力资源	84,173,927.50	51,300,000	52,996,957.83	56.25	1,465,241.52
2	股票	HK0368	中外运	111,334,495.32	14,535,000	21,778,371.90	23.12	565,854.82
3	股票	600739	辽宁成大	6,145,333.33	220,000	5,379,000.00	5.71	695,200.00
4	股票	600526	菲达环保	1,627,000.00	200,000	4,170,000.00	4.43	1,319,638.01
5	股票	600250	南纺股份	2,723,100.00	290,000	3,819,300.00	4.05	909,434.81
6	股票	600062	华润双鹤	1,060,260.76	46,852	1,220,026.08	1.29	270,804.56
7	股票	601186	中国铁建	653,760.00	72,000	1,125,360.00	1.19	26,640.00
8	股票	002252	上海莱士	32,025.00	15,300	1,001,232.00	1.06	311,049.00
9	股票	600821	津劝业	179,926.92	84,078	951,762.96	1.01	439,727.94
10	股票	601601	中国太保	420,000.00	14,000	422,520.00	0.45	-29,680.00
期末持有的其他证券投资				389,980.00	/	1,349,950.26	1.43	570,538.45
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	5,464,515.01
合计				208,739,808.83	/	94,214,481.03	100%	12,008,964.12

证券投资情况的说明：无

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	87,039,950.40	0.072	0.072	374,584,599.04	12,281,399.22	63,459,138.17	可供出售金融资产	市场买入
002673	西部证券	10,000,000.00	0.810	0.810	554,413,632.50	1,465,668.57	188,485,001.25	可供出售金融资产	原始股
002459	天业通联	49,999,900.51	2.140	2.140	68,803,369.03	-	4,082,966.32	可供出售金融资产	市场买入
601169	北京银行	2,000.00	0.001	0.001	2,000.00	-	-	可供出售金融资产	原始股
HK00061	北亚资源	1,360,602.28	4.240	3.609	5,446,395.34	-	-629,820.87	可供出售金融资产	换股
合计		148,402,453.19	/	/	1,003,249,995.91	13,747,067.79	255,397,284.87	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明：无

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比 例(%)	期末持股比 例(%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
交通银行	87,039,950.40	0.072	0.072	374,584,599.04	12,281,399.22	63,459,138.17	可供出售金融资产	市场买入
西部证券	10,000,000.00	0.810	0.810	554,413,632.50	1,465,668.57	188,485,001.25	可供出售金融资产	原始股
北京银行	2,000.00	0.001	0.001	2,000.00	-	-	可供出售金融资产	原始股
中国信托业保 障基金有限责 任公司	500,000,000.00	4.35	4.35	500,000,000.00	-	-	可供出售金额资产	购买
富滇银行股份 有限公司	121,000,000.00	1.05	1.05	121,000,000.00	-	-	可供出售金额资产	购买
长城证券有限 责任公司	96,457,687.47	0.82	0.82	96,457,687.47	-	-	可供出售金融资产	债转股
中国金谷国际 信托有限责任 公司	16,850,500.00	1.46	1.46	32,100,000.00	964,081.56	649,500.00	可供出售金融资产	设立
四川信托有限 公司	5,452,204.94	0.42	0.42	10,485,004.94	3,355,200.00	-	可供出售金融资产	购买
西部信托投资 有限公司	9,094,630.00	1.39	1.39	9,094,630.00	-	-	可供出售金融资产	购买
成都银行股份 有限公司	3,002,000.00	0.13	0.13	3,002,000.00	-	-	可供出售金融资产	购买
湖北鹏程保险 经纪有限公司	400,000.00	4.00	4.00	400,000.00	47,685.71	-	可供出售金融资产	出资
徽银金融租赁 有限公司	300,000,000.00	15.00	15.00	300,000,000.00	-	-	长期股权投资	出资
合计	1,149,298,972.81	/	/	2,001,539,553.95	18,114,035.06	252,593,639.42	/	/

持有金融企业股权情况的说明：无

2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
贵州省经济适用住房建设发展中心	3,200	3年	银行同期贷款基准利率	房地产开发	无	否	否	是	否	否		1,008.25	888.33
贵州省经济适用住房建设发展中心	7,400	2年	银行同期贷款基准利率	房地产开发	无	否	否	否	否	否		894.21	712.19

委托贷款情况说明：无

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏(元)	是否涉诉
衍生品	/	中国建设银行	/	10年	利率掉期	/	-52,640,851.78	否
衍生品	/	场外交易(交通银行北京分行)	/	15年	利率掉期	/	178,171.09	否
衍生品	自有资金	工商银行北京分行	不超过1.69亿元保证金对应的持仓份额	3个月,滚动续作	期货合约	/	25,854,701.66	否
衍生品	自有资金	上海期货交易所(广发期货有限公司)	不超过6786万元保证金对应的持仓份额	3个月,滚动续作	期货合约	/	-53,800.00	否
其他投资	自有资金	天津信托有限责任公司	30,200万份	3年	信托产品	55,719,000.00	9,427,004.73	否
其他投资	自有资金	天津信托有限责任公司	27,900万份	3年	信托产品	50,638,500.00	8,439,750.00	否
其他投资	自有资金	中海信托股份有限公司	1,000万份	5年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	中信信托有限责任公司	8,000万份	3年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	中信信托有限责任公司	2,500万份	2年	信托产品	/	/	否
信托产品	自有资金	建信信托有限责任公司	6,500万份	5年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	750万份	3年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	1,500万份	4.5年	信托产品	/	/	否

其他投资	自有资金	中信信托有限责任公司	7,000 万份	3 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	中信信诚资产管理有限公司	7,500 万份	3-4 年	专项资产管理计划	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	2,925 万份	3 年	信托产品	/	/	否
其他投资	自有资金	建信信托有限责任公司	20,000 万份	1 年	信托产品	/	/	否
信托投资	自有资金	建信信托有限责任公司	8,000 万份	1 年	信托产品	/	/	否
信托投资	自有资金	建信信托有限责任公司	1,500 万份	7 年	信托产品	/	/	否
信托投资	自有资金	建信信托有限责任公司	5,000 万份	3 年	信托产品	/	/	否
信托投资	自有资金	建信信托有限责任公司	27,500 万份	3 年	信托产品	/	/	否
信托投资	自有资金	建信信托有限责任公司	1,500 万份	7 年	信托产品	/	/	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明：无

3. 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	首次发行	2,203,400.00	-	2,203,400.00	-	A 股募集资金已经使用完毕。
2007	首次发行	2,037,584.71	11,603.44	1,777,255.25	8.02	额外营运资金及其他用途余额为 8.02 万元
合计	/	4,240,984.71	11,603.44	3,980,655.25	8.02	/

募集资金总体使用情况说明	<p>1.A 股募集资金截至 2012 年 12 月 31 日使用完毕；</p> <p>2.H 股募集资金尚未使用总额与募集资金总额扣除累计已使用金额后之差为 2007 年 12 月 7 日至 2015 年 6 月 30 日产生的汇兑损益；</p> <p>3.截至 2015 年 6 月 30 日，H 股募集资金余额折合人民币 80,185.56 元，其中美元 33.58 美元(折合人民币 205.29 元)，境外人民币 79,980.27 元；</p> <p>4.由于 2010 年公司除港币外所有 H 股募集资金全额兑换为境外人民币存放，因此 2015 年 H 股资金产生汇兑损益极少。</p>
--------------	--

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
A 股											
补充流动资金和归还银行借款	是	1,397,400.00	0	1,397,400.00	是	完成	不适用	不适用		不适用	不适用
西客站地下车库及商业开发	否	37,728.00	0	37,728.00	是	完成	目标收益率不低于 15%	2013 年 3 月 8 日，项目公司股权挂牌转让完成，项目整体实现收益 11,375.24 万元，年化收益率为 6.03%。	否	在项目运作期间，受北京西客站南广场交通整改影响，导致项目无法正常经营，收益下降。	不适用
石家庄市 中景四季花城项目	否	62,565.00	0	62,565.00	是	完成，仍持有部分物业	目标收益率不	累计实现销售收入 186,482 万元，利润总额 45,981 万元，年化投资收益率为 17%。(不	是	不适用	不适用

							低于 15%	含持有物业预计可变现价值 9,758 万元)			
购置设备	否	413,682.00	0	413,682.00	是	完成	不适用	不适用		不适用	不适用
安庆新城东苑花园	是	50,000.00	0.00	50,000.00	是	在实施	目标收益率不低于 15%	截至 2015 年 6 月 30 日, 累计确认收入 8.57 亿元, 其中 2015 年上半年确认收入 0.31 亿元; 累计确认毛利 0.82 亿元。期末存货中: 开发产品 1.09 亿元, 开发成本 3.37 亿元, 存量土地尚有 173 亩土地待开发, 项目整体实现收益需待项目结束后方可计算得出。		项目尚在开发阶段, 并有存量土地尚未决定开发方案, 故目前尚难预计收益	项目将重新规划, 后续实施资金需求存在较大不确定性, 为提高募集资金使用效益将 54,000 万元变更为补充流动资金。2009 年 4 月 29 日第一届董事会第十九次会议决议通过, 2008 年度股东大会决议通过。
高速道岔技术改造项目	否	6,725.00	0	6,725.00	是	在实施	目标收益率不低于 10%	2010-2015 年上半年整组道岔产量 4934 组, 销售收入 251,227 万元, 毛利 53,197 万元, 实现利润 36,914 万元。2015 年上半年整组道岔产量 955 组, 销售收入 23,364 万元, 毛利 3,940 万元, 利润 933 万元。	是	不适用	不适用
太中银铁路项目	否	200,000.00	0	200,000.00	是	完成	目标收益率不低于 10%	2015 年上半年实现营业收入 228,294 万元, 实现利润总额 811 万元。截至 2015 年 6 月 30 日累计未分配利润 74,983 万元。	否	项目处于试运营阶段	不适用
大型钢结构生产基地项目	否	35,300.00	0	35,300.00	是	在实施	目标收益率不低于 10%	2007 年-2015 年上半年生产钢梁钢结构 53 万吨, 营业收入 451,062 万元, 实现利润 4,992 万元。2015 年上半年钢结构产量 5 万吨, 营业收入 32,199 万元, 实现利润 322 万元。	是	不适用	不适用
小计		2,203,400.00	0	2,203,400.00							
H 股											

设备购置 (≤66%)	否	1,136,288.23	0	847,940.29	是	完成	不适用	不适用		不适用	不适用
海外矿产资源开发 (≤17%)	否	346,389.40	0	346,389.40	是	在实施	目标收益率不低于15%	不适用		投入期	不适用
偿还银行贷款 (≤7%)	否	142,630.93	0	132,370.51	是	完成	不适用	不适用		不适用	不适用
额外营运资金及其他 (≤10%)	否	412,276.15	11,603.44	450,555.05	是	完成	不适用	不适用		不适用	不适用
小计		2,037,584.71	11,603.44	1,777,255.25							
合计	/	4,240,984.71	11,603.44	3,980,655.25	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			无								

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额											
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	
A 股											
补充流动资金	补充流动资金	1,397,400.00	-	1,397,400.00	是	不适用	不适用	不适用		不适用	

安庆新城东苑花园	安庆新城东苑花园	50,000.00	-	50,000.00	是	目标收益率不低于 15%	截至 2015 年 6 月 30 日, 累计确认收入 8.57 亿元, 其中 2015 上半年确认收入 0.31 亿元; 累计确认毛利 0.82 亿元。期末存货中: 开发产品 1.09 亿元, 开发成本 3.37 亿元, 存量土地尚有 173 亩土地待开发, 项目整体实现收益需待项目结束后方可计算得出。	在实施		项目尚在开发阶段, 并有存量土地尚未决定开发方案, 故目前尚难预计收益
H 股										
设备购置	设备购置	1,136,288.23	-	847,940.29	是	不适用	不适用	不适用		不适用
额外营运资金及其他	额外营运资金及其他	412,276.15	11,603.44	450,555.05	是	不适用	不适用	在实施		不适用
合计	/	2,995,964.38	11,603.44	2,745,895.34	/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明

①安庆新城东苑花园项目将重新规划, 后续实施资金需求存在较大不确定性, 为提高募集资金使用效益将 54,000 万元变更为补充流动资金。前述变更已经公司第一届董事会第十九次会议和 2008 年年度股东大会审议通过。

②为顺应公司业务经营发展的需要, 提高募集资金使用效率, 在不损害公司和全体股东利益的情况下, 将 H 股设备购置中的 208,517.68 万元变更为额外营运资金及其他。前述变更已经公司第一届董事会第三十六次会议和 2011 年第一次临时股东大会审议通过。

4. 主要子公司、参股公司分析

(1) 公司所有子公司情况

单位: 千元 币种: 人民币

序号	公司名称	业务性质	注册地	总资产	净资产	净利润
1	中铁一局集团有限公司	铁路、公路、市政	西安	39,244,887	4,877,101	302,336
2	中铁二局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	72,301,577	7,859,899	-54,048
3	中铁三局集团有限公司	铁路、公路、市政	太原	26,316,314	3,403,322	223,534
4	中铁四局集团有限公司	铁路、公路、市政	合肥	48,375,179	5,364,026	497,945
5	中铁五局(集团)有限公司	铁路、公路、市政	贵阳	36,493,098	3,614,933	238,311
6	中铁六局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	20,745,544	2,745,562	148,095
7	中铁七局集团有限公司	铁路、公路、市政	郑州	26,524,572	2,972,396	180,017

8	中铁八局集团有限公司	铁路、公路、市政	成都	27,303,603	2,585,528	1,725
9	中铁九局集团有限公司	铁路、公路、市政	沈阳	18,100,465	2,357,875	-85,760
10	中铁十局集团有限公司	铁路、公路、市政	济南	24,646,017	2,338,916	164,733
11	中铁大桥局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	28,031,819	3,721,010	248,350
12	中铁隧道集团有限公司	铁路、公路、市政	洛阳	24,579,397	3,151,797	167,501
13	中铁电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	33,545,493	4,396,117	332,014
14	中铁建工集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	47,211,334	5,420,161	508,955
15	中铁港航局集团有限公司	铁路、公路、市政	广州	13,140,388	1,386,765	24,909
16	中铁上海工程局有限公司	铁路、公路、市政	上海	12,002,015	1,134,692	42,226
17	中国中铁航空港建设集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	14,678,080	934,559	20,154
18	中铁武汉电气化局集团有限公司	铁路、公路、市政	武汉	5,441,751	415,906	46,742
19	中铁国际集团有限公司	铁路、公路、市政	北京	11,047,513	2,255,928	52,258
20	中铁二院工程集团有限责任公司	勘察、设计、监理咨询	成都	8,769,479	2,418,517	261,241
21	中铁工程设计咨询集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	北京	2,763,929	995,239	130,192
22	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	武汉	1,406,603	398,694	47,034
23	中铁第六勘察设计院集团有限公司	勘察、设计、监理咨询	天津	1,724,819	553,185	78,018
24	中铁科学研究院有限公司	勘察、设计、监理咨询	成都	1,355,778	614,158	16,052
25	华铁工程咨询有限责任公司	工程管理咨询	北京	431,930	290,794	12,934
26	中铁山桥集团有限公司	工业制造	秦皇岛	8,634,441	2,567,978	90,185
27	中铁宝桥集团有限公司	工业制造	宝鸡	5,763,613	3,205,133	131,404
28	中铁科工集团有限公司	工业制造	武汉	3,431,398	661,719	16,797
29	中铁工程装备集团有限公司	工业制造	郑州	2,703,027	905,792	119,214
30	中铁置业集团有限公司	房地产开发经营	北京	54,750,380	5,783,330	-211,181
31	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	成都	14,640,367	5,272,443	681,928
32	中铁资源集团有限公司	资源投资	北京	24,678,921	5,161,059	-557,367
33	中铁物贸有限责任公司	物资贸易	北京	6,550,095	-1,047,542	-1,131,087
34	中铁交通投资集团有限公司	高速公路建造经营	南宁	43,750,422	8,662,975	110,062
35	中铁建设投资集团有限公司	项目建设与资产管理	深圳	12,074,168	2,594,185	146,306
36	中铁投资集团有限公司	项目建设与资产管理	北京	26,992,259	1,075,423	-22,901
37	中铁贵州旅游文化发展有限公司	旅游、体育、文化项目投资、 开发、经营	贵阳	8,302,317	1,373,203	136,973
38	中铁(平潭)投资建设有限公司	项目建设与资产管理	平潭	2,290,749	337,092	17,571

39	中铁昆明建设投资有限公司	项目建设与资产管理	昆明	1,209,060	201,654	1,654
40	中铁财务有限责任公司	综合金融服务	北京	15,607,409	1,794,223	146,589
41	中铁城市发展投资有限公司	项目建设与资产管理	成都	611,318	542,336	2,390
42	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息网络服务	北京	1,196	990	117
43	中铁贵阳投资发展有限公司	项目建设与资产管理	贵阳	1,789,151	371,168	22,174

(2)子公司净利润占合并净利润 10%以上子企业情况

单位：千元 币种：人民币

序号	单位名称	营业收入	营业成本	营业利润	净利润	归属于母公司净利润
1	中铁信托有限责任公司	1,269,629	468	902,321	681,928	602,663
2	中铁建工集团有限公司	16,845,868	14,851,476	684,091	508,955	504,546
3	中铁四局集团有限公司	24,874,049	22,530,922	579,122	497,945	498,807

5. 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
深圳地铁 11 号线 BT 项目	2,041,591	截至 2015 年 6 月底完成投资 147.9 亿元。	233,680	1,479,137	截至 2015 年 6 月底，已回购 112.9 亿元，项目实现收益 13.4 亿元。
石家庄轨道交通 1 号线	856,000	截至 2015 年 6 月底完成投资 47.15 亿元。	120,500	471,560	截止 2015 年 6 月底，已回购 32 亿元，项目实现收益 3.9 亿元。
合计	2,897,591	/	354,180	1,950,697	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司 2014 年度利润分配方案采取现金形式分配股利。根据 2015 年 5 月 18 日召开的 2014 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 21,299,900,000 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 0.78 元(含税)，共计分配利润人民

币 1,661,392,200 元，约占可供分配利润的 16%。A 股利润分配实施公告刊登在 2015 年 6 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至 2015 年 6 月 16 日，公司 2014 年度利润分配方案已全部实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不适用

三、其他披露事项

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

不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一)诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
波兰 A2 高速公路建设工程纠纷：本公司所属子公司中国海外工程有限责任公司及中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体就其所中标的波兰 A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段与项目业主波兰国家道路与高速公路管理局发生合同终止相关诉讼争议。	公司 2011 年半年度报告以及后来的历次定期报告。

(二)临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

不适用

(三)临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用

二、破产重整相关事项

不适用

三、资产交易、企业合并事项

不适用

四、公司股权激励情况及其影响

不适用

五、重大关联交易

不适用

(一)与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	租赁办公楼等	协议定价	12,860	12,860	小于 1%

中铁宏 达资产 管理中 心	母公 司全 资子 公司	接受劳 务	接收综 合服务	协议定价	16,381	16,381	小于 1%
合计				/	29,241	29,241	/
关联交易的说明				上述两项交易分别为公司于 2013 年 3 月 28 日与中铁工续签的《综合服务协议》和《房屋租赁协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年,所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并已经本公司第二届董事会第十九次会议审议通过,符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时,《房屋租赁协议》的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定;《综合服务协议》因符合香港上市规则所规定的相关豁免条件而被豁免独立股东批准的规定。			

3. 临时公告未披露的事项

不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2. 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3. 临时公告未披露的事项

不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

不适用

(五) 其他

1. 关联担保情况

单位:千元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中铁股份有限公司(注 1)	临策铁路有限责任公司	751,390	2008 年 06 月	2025 年 06 月	否
中国铁路工程总公司(注 2)	中国中铁股份有限公司	5,000,000	2010 年 01 月	2020 年 01 月	否
中国铁路工程总公司(注 2)	中国中铁股份有限公司	3,500,000	2010 年 10 月	2025 年 10 月	否
中国铁路工程总公司(注 2)	中国中铁股份有限公司	2,500,000	2010 年 10 月	2020 年 10 月	否

注 1: 2008 年 6 月 25 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过了《关于为临策铁路有限责任公司及中铁工程苏尼特铁路有限责任公司提供贷款担保的议案》，同意为临策铁路有限责任公司提供人民币 8.207 亿元的银行贷款担保，担保期限为 17 年；2008 年 6 月，公司与中国工商银行股份有限公司呼和浩特新城东街支行签订了保证合同，约定为临策铁路有限责任公司提供总额为 7.83 亿元的连带责任保证担保（贷款总金额 27 亿元乘以持股比例 29%），期限从 2008 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 20 日。临策铁路有限责任公司相关借款在 2009 年已经全部提取完毕，后续公司没有再为临策铁路有限责任公司提供担保。

注 2: 此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2015 年 6 月 30 日止，上述应付债券余额共计人民币 10,960,863 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 11,958,037 千元)，具体详见附注。

2. 金融服务类关联交易

单位:千元 币种:人民币

科目	关联方	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
吸收存款(注)	中国铁路工程总公司	3,961,504	2,983,369

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

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

3. 其他关联项目

单位:千元 币种:人民币

科目	关联方	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
利息支出	中国铁路工程总公司	51,837	38,698

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

六、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

不适用

2. 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁股份有限公司	公司本部	临策铁路有限责任公司	751,390	2008/6/30	2008/6/30	2025/6/20	连带责任担保	否	否	0	否	是	其他
中国中铁股份有限公司	公司本部	内蒙古郭白铁路有限责任公司	330,000	2008/11/24	2008/11/24	2020/11/30	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁二局集团有限公司	全资子公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	11,930	2004/12/24	2004/12/24	2016/12/23	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁电气化局集团有限公司	全资子公司	南京中铁电化投资管理有限公司	625,750	2012/9/30	2012/9/30	2023/12/11	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁隧道集团有限公司	全资子公司	中国上海外经公司	53,799.68	2011/12/29	2011/12/29	2015/12/28	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉墨北路桥有限公司	650,000	2014/9/23	2014/9/23	2018/5/19	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,310,000	2013/2/8	2013/2/8	2020/3/5	连带责任担保	否	否	0	否	否	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	300,000	2013/12/20	2013/12/20	2018/12/30	连带责任担保	否	否	0	否	否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							147,092.48						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							4,032,869.68						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							-2,656,061.20						
报告期末对子公司担保余额合计(B)							30,109,959.00						
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													

担保总额(A+B)	34,142,828.68
担保总额占公司净资产的比例(%)	28.20
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	30,149,109.98
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	
上述三项担保金额合计(C+D+E)	30,149,109.98
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	截至2015年6月30日, 公司发生房地产按揭担保合计19,348,436.00千元。

3. 其他重大合同或交易

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同:

(1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
铁路						
1	中铁大桥局	福建福平铁路有限责任公司	新建福州至平潭铁路站前工程第 FPZQ-3 标段	2013-10	879,909	2007 日历天
2	中铁大桥局	中国铁路总公司	新建沪通铁路沪通长江大桥 HTQ-2 标段	2014-02	751,789	1645 日历天
3	中铁一局	郑西铁路客运专线有限责任公司	新建郑州至徐州铁路客运专线 ZXZQ-6 标段	2013-01	367,356	48 个月
公路						
1	中铁大桥局	孟加拉国交通部桥梁局	孟加拉帕德玛多功能大桥项目主桥	2014-06	967,490	3.5 年
2	中国中铁	京新高速公路临河至白疙瘩段(阿拉善盟境内)工程建设管理办公室	京新高速公路临河至白疙瘩段(阿拉善盟境内)第 LBAMSG-2 标段	2014-12	869,121	30 个月
3	中铁大桥局	港珠澳大桥管理局	港珠澳大桥主体工程桥梁工程土建工程及组合梁施工 CB05 标段	2012-06	373,885	36 个月
市政						
1	中国中铁	深圳地铁集团有限公司	深圳市城市轨道交通 11 号线 BT 项目	2012-06	2,555,000	48 个月
2	中铁四局	广东珠三角城际轨道交通有限公司	广清城际轨道交通广州北至清远段站前工程	2013-09	275,746	38 个月
3	中铁港航局	海南如意岛旅游度假投资有限公司	海口市如意岛项目填岛西标段 EPC 总承包工程合同	2014-05	240,921	548 日历天

(2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
----	------	------	------	--------	----------	------

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

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
钢结构						
1	中铁山桥	港珠澳大桥管理局	港珠澳大桥主体工程桥梁工程钢箱梁采购与制造 CB01 合同	2012-04	283,912	36 个月
2	中铁科工	宁波梅山岛开发投资有限公司	梅山春晓大桥钢结构施工合同	2014-06	34,302	24 个月
道岔						
1	中铁宝桥	兰新铁路甘青有限公司	兰新铁路第二双线（甘青段）道岔采购合同	2012-11	38,964	36 个月
2	中铁山桥	大西铁路客运专线有限责任公司	大西铁路客运专线工程	2014-01	35,856	5 个月
施工机械						
1	中铁工程装备	中交隧道工程局有限公司	盾构采购合同	2014-06	8,270	7 个月
2	中铁工程装备	广州中船船用柴油机有限公司	盾构采购合同	2014-12	7,680	7 个月

(4) 房地产开发业务

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

(5) 其他业务

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

报告期内签署的重大合同：

(1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
铁路						
1	中铁三局、 中铁四局、 中铁五局	黔张常铁路有限责任公司	新建黔江至张家界至常德铁路站前工程 QZCZQ-5 标段、QZCZQ-10 标段、QZCZQ-7 标段	2015-03	763,619	1721 日历天
2	中铁一局、 中铁五局、 中铁九局	青藏铁路公司	新建川藏铁路拉萨至林芝段站前工程 LLZQ-10 标段、LLZQ-3 标段、LLZQ-2 标段	2015-06	592,879	77 个月
3	中铁大桥局	京福铁路客运专线安徽有限责任公司	新建商合杭铁路芜湖长江公铁大桥及相关工程 SHZQ-1 标段	2015-01	549,654	1460 日历天
公路						
1	中铁一局、 中海外	东帝汶公共事业部及石油和矿产资源部	东帝汶苏艾-贝亚克高速公路工程第 1 标段(苏艾-法图卡/莫拉部分)	2015-01	182,741	730 日历天
2	中铁七局	南宁市城市建设投资发展有限责任公司	南宁吴圩机场第二高速公路工程 2 标段	2015-03	123,000	300 日历天
3	中铁三局	山西省朔州高速公路有限责任公司	西纵高速右玉至平鲁段路基、桥隧、路面工程施工第 SG4 标段	2015-06	92,513	30 个月
市政						
1	中国中铁	南宁市轨道交通集团有限责任公司	南宁市轨道交通 3 号线一期工程(科园大道-平乐大道)施工总承包 02 标	2015-06	456,913	1340 日历天
2	中铁一局	武汉地铁集团有限公司	武汉市轨道交通七号线一期工程第二十二标土建工程	2015-03	132,563	720 日历天
3	中铁建工	新世界中国地产(海口)有限公司	海南海口市美丽沙商业及住宅项目工程	2015-06	120,166	798 日历天

(2) 勘察设计业务

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

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
钢结构						
1	中铁山桥	广东省公路建设有限公司虎门二桥分公司	广东省虎门二桥项目主桥钢箱梁制造 G4-2 合同段	2015-06	37,413	39 个月
2	中铁宝桥	广东省公路建设有限公司虎门二桥分公司	广东省虎门二桥项目主桥钢箱梁制造合同	2015-06	32,037	43 个月
道岔						
1	中铁山桥	上海铁路局	新建连云港至盐城铁路工程	2015-05	17,005	12 个月
2	中铁宝桥	北京铁路局张家口至唐山铁路工程建设指挥部	北京铁路局张家口至唐山铁路工程物资采购重载道岔采购合同	2015-03	10,712	按业主需求计划执行
施工机械						
1	中铁宝桥	上海市安装工程集团有限公司	F 轨道材料及轨道加工	2015-03	16,765	6 个月
2	中铁工程装备	南充市山河机械有限公司	盾构采购合同	2015-02	8,540	8 个月

重要的房产资料**持作投资的物业**

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

持作发展及/或出售的物业

建筑物或项目名称	具体地址	现时土地用途	占地面积(平方米)	楼面面积(平方米)	完工程度	预期完工日期	本公司及子公司权益
中铁国际生态城(一期)	贵州龙里县谷脚镇	综合	8,000,000	6,150,000	在建	2019 年	100%
中铁国际生态城(二期)	贵州龙里县谷脚镇	综合	3,000,000	5,260,000	在建	2022 年	100%
贵阳中铁·逸都国际	贵阳金阳区金阳大道北段 1 号	商业、住宅	1,060,000	2,306,000	在建	2018 年	80%
百瑞景中央生活区	湖北武汉市武昌区武珞路 586 号	住宅	528,000	1,060,000	在建	2015 年	67%
中铁诺德中心三期	北京丰台区花乡四合庄中关村科技园	商业、金融	55,400	166,400	在建	2016 年	100%

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	中铁工	中国中铁依法成立之日起，中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其他除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将立即书面通知中国中铁，并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务、资产或权益，中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。	无	否			

注：2015 年 7 月 9 日，公司收到控股股东中铁工发来的关于不减持公司股份的承诺函。承诺函载明，基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为促进公司持续、稳定、健康发展并维护公司股东利益，中铁工承诺：于 2015 年 7 月 10 日起 6 个月内不减持所持有的公司股份。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

不适用

十、可转换公司债券情况

不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求以及两地证券机构的规定规范运行，治理水平持续提升。公司股东大会、董事会、监事会运行依法合规，报告期内共召开年度股东大会 1 次、临时股东大会会议 1 次、A 股类别股东会议 1 次、H 股类别股东会议 1 次，董事会会议 6 次，监事会会议 4 次，董事会专门委员会 9 次，切实履行各自职责，保障了公司和股东的合法权益，公司的实际运作情况符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规和两地证券监管机构的相关规定。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。公司2015年7月完成非公开发行A股股票1,544,401,543股，本次发行后，公司股本由21,299,900,000股增加至22,844,301,543股。本次发行前后，公司股本结构变动情况如下：

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

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

财务指标	报告期或报告期末	股票增发后
每股收益（元）	0.215	0.200
每股净资产（元）	4.66	4.86

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 限售股份变动情况

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

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

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	1,285,337
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
中国铁路工程总公司	0	11,950,010,000	56.10	0	无	0	国家
HKSCC NOMINEES LIMITED(注 1)	+19,296,637	4,167,774,842	19.57	0	无	0	其他
华夏人寿保险股份 有限公司-万能保 险产品	+124,721,939	124,721,939	0.59	0	无	0	其他
中国工商银行-上 证 50 交易型开放 式指数证券投资基金	+54,750,136	54,750,136	0.26	0	无	0	其他
香港中央结算有限 公司(注 2)	+1,097,823	50,784,161	0.24	0	无	0	其他
招商银行股份有限 公司-鹏华中证高 铁产业指数分级证 券投资基金	+32,171,707	32,171,707	0.15	0	无	0	其他
钱卫东	+21,401,010	32,118,289	0.15	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司-长盛中证申 万一带一路主题指 数分级证券投资基金	+18,936,552	18,936,552	0.09	0	无	0	其他

招商证券股份有限公司—安信中证一带一路主题指数分级证券投资基金	+18,063,278	18,063,278	0.08	0	无	0	其他
南方东英资产管理有限公司—南方富时中国 A50ETF	-26,904,334	17,307,766	0.08	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国铁路工程总公司	11,950,010,000	人民币普通股	11,950,010,000				
HKSCC NOMINEES LIMITED(注 1)	4,167,774,842	境内上市外资股	4,167,774,842				
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	124,721,939	人民币普通股	124,721,939				
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	54,750,136	人民币普通股	54,750,136				
香港中央结算有限公司(注 2)	50,784,161	人民币普通股	50,784,161				
招商银行股份有限公司—鹏华中证高铁产业指数分级证券投资基金	32,171,707	人民币普通股	32,171,707				
钱卫东	32,118,289	人民币普通股	32,118,289				
中国银行股份有限公司—长盛中证申万一带一路主题指数分级证券投资基金	18,936,552	人民币普通股	18,936,552				
招商证券股份有限公司—安信中证一带一路主题指数分级证券投资基金	18,063,278	人民币普通股	18,063,278				
南方东英资产管理有限公司—南方富时中国 A50ETF	17,307,766	人民币普通股	17,307,766				
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东中铁工与上述其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

注 2: 香港中央结算有限公司持有的 A 股乃代表多个参与公司港股通的投资者持有。

注 3: 表中所示数字来自于公司 2015 年 6 月 30 日股东名册。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

不适用

第八节 优先股相关情况

不适用

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

不适用

三、其他说明

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

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

第十节 财务报告

一、 审阅报告

附后

二、 财务报表

附后

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的2015年半年度报告
备查文件目录	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
备查文件目录	报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	公司在香港联合交易所主板公布的2015年半年度报告

董事长：李长进
董事会批准报送日期：2015年8月28日

中国中铁股份有限公司

财务报表及审阅报告

截至二零一五年六月三十日止六个月期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审阅报告	1
合并资产负债表	2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 140
财务报表补充资料	141

审阅报告

德师报(阅)字(15)第 R0034 号

中国中铁股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司的财务报表,包括 2015 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表、截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国中铁股份有限公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中国中铁股份有限公司 2015 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师:陈曦

陈曦



中国注册会计师:殷莉莉

殷莉莉



2015 年 8 月 28 日



2015年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2015年 6月30日 (未经审计)	2014年 12月31日	项目	附注	2015年 6月30日 (未经审计)	2014年 12月31日
流动资产				流动负债			
货币资金	(五)1	67,286,659	77,354,348	短期借款	(五)22	65,521,874	60,757,488
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(五)2	108,508	108,753	吸收存款	(五)23	3,972,274	3,434,796
应收票据	(五)3	2,124,887	1,567,393	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	(五)24	233,489	303,830
应收账款	(五)4	154,542,481	145,830,995	应付票据	(五)25	21,804,025	27,239,446
预付款项	(五)5	30,713,175	31,640,331	应付账款	(五)26	215,412,471	218,207,469
应收利息		227,670	181,973	预收款项	(五)27	82,191,823	80,745,204
应收股利	(五)6	40,103	38,904	应付职工薪酬	(五)28	2,732,231	2,741,496
其他应收款	(五)7	42,078,225	37,901,654	应交税费	(五)29	11,802,657	13,308,411
存货	(五)8	253,264,205	241,516,854	应付利息	(五)30	1,111,875	1,351,613
一年内到期的非流动资产	(五)9	8,036,853	8,138,476	应付股利	(五)31	448,530	61,321
其他流动资产	(五)10	1,735,771	1,022,861	其他应付款	(五)32	40,085,428	36,324,122
流动资产合计		560,158,537	545,302,542	一年内到期的非流动负债	(五)33	26,418,475	26,625,008
非流动资产				其他流动负债	(五)34	2,439,846	39,838
可供出售金融资产	(五)11	8,101,303	8,786,275	流动负债合计		474,174,998	471,140,042
长期应收款	(五)12	12,060,506	11,546,903	非流动负债			
长期股权投资	(五)13	6,949,345	6,561,023	长期借款	(五)35	60,942,683	59,442,327
投资性房地产	(五)14	3,241,208	3,297,545	应付债券	(五)36	31,003,648	33,291,547
固定资产	(五)15	42,757,907	43,181,465	长期应付款	(五)37	5,667,720	3,164,211
在建工程	(五)16	5,270,629	4,937,121	长期应付职工薪酬	(五)38	3,945,764	3,972,029
工程物资		395,198	308,454	专项应付款		87,633	67,025
固定资产清理		4,551	1,103	预计负债	(五)39	259,648	259,793
无形资产	(五)17	49,367,789	48,199,622	递延收益	(五)40	1,532,320	1,381,599
商誉	(五)18	828,683	828,683	递延所得税负债	(五)20	1,179,463	1,102,971
长期待摊费用	(五)19	296,139	282,622	其他非流动负债	(五)41	148,392	161,880
递延所得税资产	(五)20	4,534,829	4,281,358	非流动负债合计		104,767,271	102,843,382
其他非流动资产	(五)21	6,062,863	5,532,523	负债合计		578,942,269	573,983,424
非流动资产合计		139,870,950	137,744,697	所有者权益			
				股本	(五)42	21,299,900	21,299,900
				其他权益工具	(五)43	11,940,000	2,982,000
				其中：永续债		11,940,000	2,982,000
				资本公积	(五)44	31,192,226	30,529,448
				其他综合收益	(五)45	(26,440)	25,528
				专项储备	(五)46	-	-
				盈余公积	(五)47	3,416,757	3,416,757
				一般风险准备		765,736	736,266
				未分配利润	(五)48	42,525,737	39,729,945
				归属于母公司所有者权益合计		111,113,916	98,719,844
				少数股东权益		9,973,302	10,343,971
				所有者权益合计		121,087,218	109,063,815
资产总计		700,029,487	683,047,239	负债和所有者权益总计		700,029,487	683,047,239

附注为财务报表的组成部分

第2页至第141页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

2015年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2015年 6月30日 (未经审计)	2014年 12月31日	项目	附注	2015年 6月30日 (未经审计)	2014年 12月31日
流动资产				流动负债			
货币资金	(十四)1	12,145,474	16,488,681	短期借款		2,758,190	4,901,978
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		1,138	1,317	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		-	17,700
应收账款	(十四)2	7,065,411	8,043,861	应付账款	(十四)7	10,366,060	8,575,862
预付款项	(十四)3	1,430,436	1,617,480	预收款项	(十四)8	3,243,551	3,348,235
应收股利		179,808	-	应付职工薪酬		9,890	9,824
其他应收款	(十四)4	38,980,230	31,997,998	应交税费		593,774	525,839
存货		3,582,456	1,095,114	应付利息		612,639	737,491
一年内到期的非流动资产		5,663,000	1,203,000	应付股利		289,167	-
流动资产合计		69,047,953	60,447,451	其他应付款	(十四)9	23,508,532	29,819,687
非流动资产				一年内到期的非流动负债		486,220	2,030,855
可供出售金融资产	(十四)5	2,664,250	2,789,250	流动负债合计		41,868,023	49,967,471
长期应收款		13,012,585	14,488,737	非流动负债			
长期股权投资	(十四)6	80,310,239	80,221,528	长期借款		1,223,193	472,522
投资性房地产		141,460	143,290	应付债券	(十四)10	23,933,140	23,916,321
固定资产		281,602	292,451	长期应付职工薪酬		11,046	13,935
在建工程		6,880	4,405	递延收益		8,021	4,014
无形资产		617,155	626,952	非流动负债合计		25,175,400	24,406,792
长期待摊费用		1,687	5,701	负债合计		67,043,423	74,374,263
递延所得税资产		19,177	22,865	所有者权益			
非流动资产合计		97,055,035	98,595,179	股本	(五)42	21,299,900	21,299,900
				其他权益工具	(五)43	11,940,000	2,982,000
				其中：永续债		11,940,000	2,982,000
				资本公积	(十四)11	41,392,822	41,392,822
				其他综合收益	(十四)12	(6,140)	(5,960)
				专项储备		-	-
				盈余公积		2,745,376	2,745,376
				未分配利润	(十四)13	21,687,607	16,254,229
				所有者权益合计		99,059,565	84,668,367
资产总计		166,102,988	159,042,630	负债和所有者权益总计		166,102,988	159,042,630

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

合并利润表

人民币千元

项目	附注	2015 年 1-6 月 (未经审计)	2014 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业总收入		274,781,887	277,321,537
其中：营业收入	(五)49	273,373,455	276,224,172
利息收入		305,587	328,059
手续费及佣金收入		1,102,845	769,306
二、营业总成本		268,724,618	271,346,922
其中：营业成本	(五)49	244,228,655	248,441,366
利息支出		21,829	14,839
营业税金及附加	(五)50	8,437,668	8,564,484
销售费用	(五)51	970,588	1,148,532
管理费用	(五)52	10,913,794	10,185,844
财务费用	(五)53	2,245,125	2,682,774
资产减值损失	(五)54	1,906,959	309,083
加：公允价值变动收益(损失)	(五)55	7,527	(87,683)
投资收益	(五)56	361,939	34,038
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		63,842	(679)
三、营业利润		6,426,735	5,920,970
加：营业外收入	(五)57	330,830	278,487
其中：非流动资产处置利得		25,518	26,738
减：营业外支出	(五)58	259,041	121,761
其中：非流动资产处置损失		59,595	38,502
四、利润总额		6,498,524	6,077,696
减：所得税费用	(五)59	2,093,503	1,779,166
五、净利润		4,405,021	4,298,530
归属于母公司所有者的净利润		4,804,349	4,060,894
少数股东损益		(399,328)	237,636
六、其他综合收益的税后净额	(五)60	(49,551)	(5,428)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(51,968)	(420)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(60,385)	(128,217)
重新计量设定受益计划净负债的变动		(60,385)	(128,217)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		8,417	127,797
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额		3,242	2,111
可供出售金融资产公允价值变动损益		154,601	(21,352)
外币财务报表折算差额		(146,811)	145,229
其他		(2,615)	1,809
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,417	(5,008)
七、综合收益总额		4,355,470	4,293,102
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,752,381	4,060,474
归属于少数股东的综合收益总额		(396,911)	232,628
八、每股收益	(十五)2		
(一)基本每股收益		0.215	0.191
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

公司利润表

人民币千元

项目	附注	2015 年 1-6 月 (未经审计)	2014 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业收入	(十四)14	14,358,346	8,874,555
减：营业成本	(十四)14	13,246,522	8,670,402
营业税金及附加		40,934	11,488
管理费用		130,386	133,210
财务费用	(十四)15	(444,316)	(48,297)
资产减值损失		2,942	2,799
加：公允价值变动收益		17,700	-
投资收益	(十四)16	6,370,465	6,156,474
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		63,711	(33,253)
二、营业利润		7,770,043	6,261,427
加：营业外收入		8,317	1,321
其中：非流动资产处置利得		-	697
减：营业外支出		76	60
其中：非流动资产处置损失		68	25
三、利润总额		7,778,284	6,262,688
减：所得税费用	(十四)17	365,819	2,236
四、净利润		7,412,465	6,260,452
五、其他综合收益的税后净额	(十四)12	(180)	9,383
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(180)	(1,067)
重新计量设定受益计划净负债的变动		(180)	(1,067)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	10,450
外币财务报表折算差额		-	10,450
六、综合收益总额		7,412,285	6,269,835

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	2015 年 1-6 月 (未经审计)	2014 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,833,843	275,015,612
收取利息、手续费及佣金的现金		1,906,237	1,751,769
收到的税费返还		205,043	179,273
客户存款净增加额		537,478	-
存放中央银行款项的净增加额		702,766	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)61(1)	2,770,165	3,358,441
经营活动现金流入小计		266,955,532	280,305,095
购买商品、接受劳务支付的现金		239,415,714	243,008,044
客户贷款及垫款净增加额		207,000	-
支付利息、手续费及佣金的现金		25,364	138
支付给职工以及为职工支付的现金		20,013,482	17,615,115
支付的各项税费		14,902,109	13,534,660
支付其他与经营活动有关的现金	(五)61(2)	8,815,738	15,824,607
经营活动现金流出小计		283,379,407	289,982,564
经营活动产生的现金流量净额		(16,423,875)	(9,677,469)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,130,159	11,261,616
取得投资收益收到的现金		641,819	773,990
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,117	148,551
处置子公司收到的现金净额	(五)62(3)	14,442	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)61(3)	106,077	7,599
投资活动现金流入小计		9,967,614	12,191,756
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,937,994	4,267,008
投资支付的现金		7,291,168	15,725,375
取得子公司支付的现金净额	(五)62(2)	112,757	-
处置子公司支付的现金净额		-	2,146
投资活动现金流出小计		12,341,919	19,994,529
投资活动产生的现金流量净额		(2,374,305)	(7,802,773)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,049,068	292,417
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		91,068	292,417
发行永续债收到的现金		8,958,000	-
取得借款收到的现金		59,307,084	66,150,391
发行债券收到的现金		3,391,000	748,500
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)61(4)	748,975	-
筹资活动现金流入小计		72,496,127	67,191,308
偿还债务支付的现金		53,364,533	47,259,734
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,302,787	6,222,852
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		143,841	193,892
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)61(5)	459,680	162,559
筹资活动现金流出小计		61,127,000	53,645,145
筹资活动产生的现金流量净额		11,369,127	13,546,163
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,355	26,478
五、现金及现金等价物净减少额		(7,360,698)	(3,907,601)
加：期初现金及现金等价物余额	(五)62(4)	68,678,886	75,658,207
六、期末现金及现金等价物余额	(五)62(4)	61,318,188	71,750,606

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	2015 年 1-6 月 (未经审计)	2014 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,232,238	11,667,357
收到其他与经营活动有关的现金		195,484	302,331
经营活动现金流入小计		15,427,722	11,969,688
购买商品、接受劳务支付的现金		13,485,587	10,035,081
支付给职工以及为职工支付的现金		103,303	95,975
支付的各项税费		568,050	428,894
支付其他与经营活动有关的现金		2,581,699	314,981
经营活动现金流出小计		16,738,639	10,874,931
经营活动产生的现金流量净额	(十四)18	(1,310,917)	1,094,757
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,445,127	8,626,440
取得投资收益收到的现金		7,389,193	7,094,203
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55	1,648
投资活动现金流入小计		15,834,375	15,722,291
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,569	1,903
投资支付的现金		16,919,804	18,586,781
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	4,061,284
投资活动现金流出小计		16,924,373	22,649,968
投资活动产生的现金流量净额		(1,089,998)	(6,927,677)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		8,958,000	-
取得借款收到的现金		9,205,880	7,730,163
筹资活动现金流入小计		18,163,880	7,730,163
偿还债务支付的现金		17,371,656	1,862,209
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,713,313	832,181
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000	-
筹资活动现金流出小计		20,104,969	2,694,390
筹资活动产生的现金流量净额		(1,941,089)	5,035,773
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,279)	5,937
五、现金及现金等价物净减少额		(4,343,283)	(791,210)
加：期初现金及现金等价物余额	(十四)18	16,476,455	7,893,761
六、期末现金及现金等价物余额	(十四)18	12,133,172	7,102,551

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2015 年 1-6 月(未经审计)										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	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	合计		
一、上期期末余额	21,299,900	2,982,000	30,529,448	25,528	-	3,416,757	736,266	39,729,945	98,719,844	10,343,971	109,063,815
二、本期期初余额	21,299,900	2,982,000	30,529,448	25,528	-	3,416,757	736,266	39,729,945	98,719,844	10,343,971	109,063,815
三、本期增减变动金额	-	8,958,000	662,778	(51,968)	-	-	29,470	2,795,792	12,394,072	(370,669)	12,023,403
(一)综合收益总额	-	-	-	(51,968)	-	-	-	4,804,349	4,752,381	(396,911)	4,355,470
(二)所有者投入和减少资本	-	8,958,000	662,778	-	-	-	-	-	9,620,778	268,125	9,888,903
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,068	91,068
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	8,958,000	-	-	-	-	-	-	8,958,000	-	8,958,000
3. 其他	-	-	662,778	-	-	-	-	-	662,778	177,057	839,835
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	29,470	(2,008,557)	(1,979,087)	(241,883)	(2,220,970)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	-	-	29,470	(29,470)	-	-	-
3. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,979,087)	(1,979,087)	(241,883)	(2,220,970)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	4,244,756	-	-	-	4,244,756	154,546	4,399,302
2. 本期使用	-	-	-	-	4,244,756	-	-	-	4,244,756	154,546	4,399,302
四、本期期末余额	21,299,900	11,940,000	31,192,226	(26,440)	-	3,416,757	765,736	42,525,737	111,113,916	9,973,302	121,087,218

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2014 年 1-6 月(未经审计)										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	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	合计		
一、上期期末余额	21,299,900	-	30,639,496	(234,736)	-	2,668,459	294,767	31,965,563	86,633,449	10,166,544	96,799,993
二、本期期初余额	21,299,900	-	30,639,496	(234,736)	-	2,668,459	294,767	31,965,563	86,633,449	10,166,544	96,799,993
三、本期增减变动金额	-	-	(5,951)	(420)	-	-	13,748	2,641,353	2,648,730	159,736	2,808,466
(一)综合收益总额	-	-	-	(420)	-	-	-	4,060,894	4,060,474	232,628	4,293,102
(二)所有者投入和减少资本	-	-	(5,951)	-	-	-	-	-	(5,951)	281,776	275,825
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292,417	292,417
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	(5,951)	-	-	-	-	-	(5,951)	(10,641)	(16,592)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	13,748	(1,419,541)	(1,405,793)	(354,668)	(1,760,461)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	-	-	13,748	(13,748)	-	-	-
3. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,405,793)	(1,405,793)	(354,668)	(1,760,461)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	4,210,472	-	-	-	4,210,472	-	4,210,472
2. 本期使用	-	-	-	-	4,210,472	-	-	-	4,210,472	-	4,210,472
四、本期期末余额	21,299,900	-	30,633,545	(235,156)	-	2,668,459	308,515	34,606,916	89,282,179	10,326,280	99,608,459

中国中铁股份有限公司

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2015 年 1-6 月(未经审计)							
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上期期末余额	21,299,900	2,982,000	41,392,822	(5,960)	-	2,745,376	16,254,229	84,668,367
二、本期期初余额	21,299,900	2,982,000	41,392,822	(5,960)	-	2,745,376	16,254,229	84,668,367
三、本期增减变动金额	-	8,958,000	-	(180)	-	-	5,433,378	14,391,198
(一)综合收益总额	-	-	-	(180)	-	-	7,412,465	7,412,285
(二)所有者投入和减少资本	-	8,958,000	-	-	-	-	-	8,958,000
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	8,958,000	-	-	-	-	-	8,958,000
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(1,979,087)	(1,979,087)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	(1,979,087)	(1,979,087)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	14,593	-	-	14,593
2. 本期使用	-	-	-	-	14,593	-	-	14,593
四、本期期末余额	21,299,900	11,940,000	41,392,822	(6,140)	-	2,745,376	21,687,607	99,059,565

人民币千元

项目	2014 年 1-6 月(未经审计)							
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上期期末余额	21,299,900	-	41,392,822	(17,250)	-	1,997,078	10,925,341	75,597,891
二、本期期初余额	21,299,900	-	41,392,822	(17,250)	-	1,997,078	10,925,341	75,597,891
三、本期增减变动金额	-	-	-	9,383	-	-	4,854,659	4,864,042
(一)综合收益总额	-	-	-	9,383	-	-	6,260,452	6,269,835
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-	(1,405,793)	(1,405,793)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 向所有者分配股利	-	-	-	-	-	-	(1,405,793)	(1,405,793)
(三)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	10,630	-	-	10,630
2. 本期使用	-	-	-	-	10,630	-	-	10,630
四、本期期末余额	21,299,900	-	41,392,822	(7,867)	-	1,997,078	15,780,000	80,461,933

(一) 公司基本情况

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

2007 年 11 月 6 日,中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以证监发行字[2007]396 号文《关于核准中国中铁股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准本公司首次公开发行不超过 467,500 万股人民币普通股(A 股)股票。2007 年 12 月 3 日,本公司公开发行人民币普通股(A 股)股票计 467,500 万股,并在上海证券交易所上市。

2007 年 11 月 6 日,经证监会以证监国合字[2007]35 号文《关于同意中国中铁股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准及香港联合交易所有限公司于 2007 年 12 月 6 日核准,本公司于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股(含超额配售股份)。

根据国资委 2007 年 9 月 24 日出具的《关于中国中铁股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2007]1124 号文)和全国社会保障基金理事会(以下简称“社保基金”)的委托,中铁工向社保基金划转合计相当于 2007 年 12 月 7 日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售 382,490 万股 H 股 10%的内资股,计 38,249 万股。该等股份已按一对一的股份转换为 H 股。

经过上述发行后,本公司总股本为 2,129,990 万股。

根据中华人民共和国财政部、国资委、证监会和社保基金联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定,中铁工作为本公司的国有股东,向社保基金履行国有股转持义务,转持股数为本公司 A 股首次公开发行股份数量的 10%,即 46,750 万股,该转持工作已于 2009 年 9 月 22 日完成。转持后,中铁工持有本公司股份 1,195,001 万股,约占本公司总股本的 56.10%。

经营范围

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

本公司的公司及合并财务报表于 2015 年 8 月 28 日已经本公司董事会批准。

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

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定,以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,编制本财务报表。

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

记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

第二层次输入值:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第三层次输入值:相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2015 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

5.3 以收购子公司形式收购资产

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

10.1 实际利率法

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量

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

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

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

10.2.2 贷款和应收款项

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

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

10.2.3 可供出售金融资产

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

可供出售金融资产减值

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

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

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

10.4 金融资产的转移

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

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

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

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

10.5 金融负债的确认、分类和计量

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的确认、分类和计量 - 续

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

10.5.2 其他金融负债

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

10.5.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6 金融负债的终止确认

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.7 衍生工具

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

10.8 金融资产和金融负债的抵销

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

10.9 权益工具

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

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

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 - 续

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

11.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别计提法

12、存货

12.1 存货的分类

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

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

13.2 初始投资成本的确定

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

13.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.4 长期股权投资处置

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

14、投资性房地产

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

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

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

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

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

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

15、固定资产

15.1 固定资产确认条件

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.2 折旧方法

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

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

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

15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

15.4 其他说明

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

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

16、在建工程

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、借款费用

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

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

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、软件、专利权等。

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

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
矿权	工作量法	不适用	-
土地使用权	年限平均法	15-50	-
特许经营权	车流量法/年限平均法	不适用/20-30	-
软件	年限平均法	2-10	-
专利权	年限平均法	2-10	-

矿权包括探矿权和采矿权。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.1 无形资产 - 续

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路及其他建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。当本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获得服务的对象收取费用，当收费金额不确定的，本集团会按照收取或应收对价的公允价值作为无形资产进行初始确认。参与高速公路建设而取得的特许经营权的摊销按车流量计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额；参与其他建设而取得的特许经营权的摊销在其预计经营期内采用直线法分期平均摊销。

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

18.2 内部研究开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、长期资产减值 - 续

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、职工薪酬 - 续

21.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

21.3 辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

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

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

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

22.1 亏损合同

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

22.2 修复义务

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

22.3 未决诉讼

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

24、收入

24.1 商品销售收入

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

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

24.2 提供劳务收入

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

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

24.3 建造合同

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、收入 - 续

24.3 建造合同 - 续

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

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

24.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、政府补助 - 续

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

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

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

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

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

27、租赁

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

27.1 经营租赁的会计处理方法

27.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

27.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.2 融资租赁的会计处理方法

27.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)15.3。

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

27.3 售后租回交易

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

28.1 非货币性资产交换

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

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

28.2 金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.2 金融企业受托业务 - 续

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

28.3 债务重组

28.3.1 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

28.3.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

28.4 安全生产费

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

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

28.5 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

28.5.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

28.5.2 高速公路特许经营权的摊销

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。特许经营权之摊销按车流量法计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、其他重要的会计政策和会计估计 - 续

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

28.5.3 商誉减值

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

28.5.4 递延所得税资产的确认

于 2015 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 4,534,829 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 4,281,358 千元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于 2015 年 6 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 10,718,543 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 8,103,920 千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 4,303,405 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 2,784,836 千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。

28.5.5 建造合同

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

28.5.6 坏账准备

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

28.5.7 设定受益计划负债

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

(四) 税项**1、主要税种及税率**

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

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

2、税收优惠及批文*西部大开发税收优惠政策*

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

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

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

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

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

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

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

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

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

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

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

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

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

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

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

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

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

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

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

其他主要税收优惠政策

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

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

中铁四局集团有限公司：① 中铁四局集团有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；② 下属安徽中铁工程材料科技有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。③ 下属中铁四局集团钢结构有限公司经安徽省财政厅、安徽省科学技术厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

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

中铁大桥局：① 下属中铁大桥局集团第一工程有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2015 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；② 下属中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

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

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

中铁国际集团有限公司：① 下属川铁国际经济技术合作有限公司之境外分公司，根据成都市国家税务局重点税源第二管理局下发的文件，根据所在地的税收政策计缴所得税，公司来源于境外的应税所得减按 12.5% 征收。② 下属中国海外工程有限责任公司下属马里纺织股份有限公司，根据与马里共和国政府签订的《企业救助合同》，2010 年 3 月 29 日起的五年内免除塞纺十种布类产品销售的增值税，五年内免除塞纺棉花包套类产品销售的增值税，2010 年起延续十年内免缴所得税。

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

中铁大桥勘测设计院集团有限公司：① 中铁大桥勘测设计院集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率；② 下属中铁武汉勘察设计研究院有限公司，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2015 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁山桥集团有限公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2015 年至 2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

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

中铁科工集团有限公司经湖北省科学技术委员会、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁科学院：下属中铁岩锋成都科技有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年至 2016 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

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

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

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
现金	368,689	323,365
人民币	255,577	238,192
美元	29,070	29,120
欧元	1,740	642
其他	82,302	55,411
银行存款	60,847,331	68,471,087
人民币	55,431,537	62,225,192
美元	3,284,649	4,136,832
欧元	334,810	313,693
其他	1,796,335	1,795,370
其他货币资金	6,070,639	8,559,896
人民币	5,888,365	8,407,084
美元	93,234	33,476
其他	89,040	119,336
合计	67,286,659	77,354,348
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	4,977,138	5,313,332

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**1、货币资金 - 续**

2015 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含人民币 5,968,471 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 8,675,462 千元)的受限资金，主要为履约保证金和存放中央银行法定准备金。存放在境外且资金汇回受到限制的款项总额为人民币 110,438 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 90,717 千元)。本期末本集团无定期银行存款用作银行借款质押的情况(2014 年 12 月 31 日：无)。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
交易性金融资产	108,508	108,753
其中：权益工具投资	107,370	107,436
衍生金融资产 - 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	1,138	1,317
合计	108,508	108,753

上述投资除非套期衍生金融工具外的年末公允价值来源于证券交易所本期末最后一个交易日提供的收盘价格。

注：本集团期末持有的一份欧元利率掉期合同将于 2021 年到期。根据利率掉期合同，本集团按固定利率收取利息及按浮动利率支付利息。于结算日，利率掉期合同按照公允价值列账，并列示于衍生金融资产项下。该公允价值由管理层采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到。

3、应收票据**(1)应收票据分类**

人民币千元

种类	2015年6月30日	2014年12月31日
银行承兑汇票	2,011,116	1,179,615
商业承兑汇票	113,771	387,778
合计	2,124,887	1,567,393

(2)2015 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据(2014 年 12 月 31 日：无)。

(3)本期末本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据

人民币千元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	625,272	12,600
合计	625,272	12,600

2015 年 6 月 30 日，账面价值人民币 12,600 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 25,162 千元)的应收外部单位签发的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 12,600 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 25,162 千元)。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据 - 续

(4)2015 年 6 月 30 日，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据(2014 年 12 月 31 日：无)。

4、应收账款

(1)应收账款按种类披露

人民币千元

种类	2015 年 6 月 30 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	63,109,106	40	681,578	1.08	62,427,528	67,012,973	45	765,291	1.14	66,247,682
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,726,086	44	1,998,137	2.87	67,727,949	62,260,086	42	1,777,389	2.85	60,482,697
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,080,443	16	693,439	2.76	24,387,004	19,666,349	13	565,733	2.88	19,100,616
合计	157,915,635	100	3,373,154	2.14	154,542,481	148,939,408	100	3,108,413	2.09	145,830,995

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币千元

单位名称	2015 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收单位 1	50,696,719	273,817	0.54	注
应收单位 2	1,175,432	5,877	0.50	注
应收单位 3	942,846	4,427	0.47	注
应收单位 4	868,165	4,341	0.50	注
应收单位 5	713,681	6,020	0.84	注
其他	8,712,263	387,096	4.44	注
合计	63,109,106	681,578	1.08	--

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币千元

账龄	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,274,722	276,374	0.50	48,514,769	242,574	0.50
1 至 2 年	8,314,849	415,742	5.00	8,554,118	427,706	5.00
2 至 3 年	3,489,995	348,999	10.00	2,964,629	296,463	10.00
3 至 4 年	1,261,369	378,411	30.00	1,121,788	336,536	30.00
4 至 5 年	678,305	203,491	30.00	460,104	138,031	30.00
5 年以上	706,846	375,120	53.07	644,678	336,079	52.13
合计	69,726,086	1,998,137	2.87	62,260,086	1,777,389	2.85

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-6 月，本集团计提坏账准备人民币 604,074 千元(2014 年 1-6 月：人民币 345,724 千元)；本期收回或转回坏账准备人民币 324,754 千元(2014 年 1-6 月：人民币 168,889 千元)。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(3)本期实际核销的应收账款情况

人民币千元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,729

(4)按欠款方汇总归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币千元

项目	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
汇总前五名应收账款	58,757,702	37	284,121

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

2015 年 6 月 30 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2015 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2014 年 12 月 31 日：无)。

(7)其他说明

2015 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 2,378,614 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 3,128,821 千元)的应收账款已质押取得银行借款人民币 1,059,223 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 2,241,095 千元)。

5、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,244,925	82	27,292,858	86
1 至 2 年	4,166,644	14	3,228,132	10
2 至 3 年	825,273	3	854,973	3
3 年以上	476,333	1	264,368	1
合计	30,713,175	100	31,640,331	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项 - 续

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币千元

项目	期末账面价值	占预付账款总额比例(%)
汇总前五名预付账款	3,497,405	11

6、应收股利

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	32,806	32,806
北京丰怀轨枕有限公司	5,001	5,947
四川信托有限公司	2,098	-
惠州港业股份有限公司	151	151
湖北鹏程保险经纪有限公司	47	-
合计	40,103	38,904

2015年6月30日，本集团无重大的账龄超过1年的应收股利。

7、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	2015年6月30日					2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,940,618	30	2,128,460	15.27	11,812,158	13,047,606	32	1,276,076	9.78	11,771,530
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,025,933	38	849,810	4.99	16,176,123	16,167,830	40	713,007	4.41	15,454,823
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,428,926	32	338,982	2.35	14,089,944	11,137,919	28	462,618	4.15	10,675,301
合计	45,395,477	100	3,317,252	7.31	42,078,225	40,353,355	100	2,451,701	6.08	37,901,654

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币千元

单位名称	2015年6月30日			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
其他应收单位 1	1,029,777	20,148	1.96	注
其他应收单位 2	714,373	428,624	60.00	注
其他应收单位 3	337,399	16,870	5.00	注
其他应收单位 4	232,120	27,693	11.93	注
其他应收单位 5	199,000	995	0.50	注
其他	11,427,949	1,634,130	14.30	注
合计	13,940,618	2,128,460	15.27	--

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

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币千元

账龄	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,725,593	75,112	0.64	11,436,572	57,183	0.50
1 至 2 年	2,546,979	127,357	5.00	2,252,803	112,639	5.00
2 至 3 年	1,476,667	148,646	10.07	1,316,938	131,694	10.00
3 至 4 年	435,432	130,774	30.03	548,489	164,547	30.00
4 至 5 年	339,145	101,744	30.00	317,073	95,122	30.00
5 年以上	502,117	266,177	53.01	295,955	151,822	51.30
合计	17,025,933	849,810	4.99	16,167,830	713,007	4.41

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-6 月，本集团计提坏账准备人民币 977,948 千元(2014 年 1-6 月：人民币 202,843 千元)；
本期收回或转回坏账准备人民币 112,900 千元(2014 年 1-6 月：人民币 75,429 千元)。

(3)本期实际核销的其他应收款情况

人民币千元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	228

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币千元

性质	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	17,981,557	18,768,737
应收其他代垫款	6,710,136	6,408,655
有息拆借资金	7,750,205	4,021,525
押金	2,778,511	2,261,195
应收代缴税金	363,392	389,066
其他	9,811,676	8,504,177
合计	45,395,477	40,353,355

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币千元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收单位 1	应收其他代垫款	2,000,000	1 年以内	4.41	-
应收单位 2	保证金、往来款等	1,029,777	0-5 年以上	2.27	20,148
刚果国际矿业公司 简化股份有限公司	有息拆借资金	733,080	0-5 年以上	1.61	-
应收单位 4	其他往来款	714,373	2 年以内	1.57	428,624
应收单位 5	押金	637,560	1 年以内	1.40	-
合计	--	5,114,790	--	11.26	448,772

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(6)涉及政府补助的其他应收款

2015 年 6 月 30 日，本集团不存在涉及政府补助的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2015 年 6 月 30 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

2015 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2014 年 12 月 31 日：无)。

8、存货

(1)存货分类

人民币千元

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	579,171	-	579,171	1,307,296	-	1,307,296
原材料	30,044,491	6,188	30,038,303	27,800,485	7,127	27,793,358
周转材料	6,607,054	1,177	6,605,877	6,284,052	1,177	6,282,875
低值易耗品	79,072	-	79,072	71,082	-	71,082
包装物	687	-	687	560	-	560
委托加工材料	19,793	-	19,793	29,268	-	29,268
在产品	2,846,704	2,460	2,844,244	3,071,877	2,460	3,069,417
产成品/库存商品	4,193,552	86,661	4,106,891	4,381,274	61,002	4,320,272
房地产开发成本	73,547,983	-	73,547,983	70,986,183	-	70,986,183
房地产开发产品	23,561,399	91,422	23,469,977	23,427,253	50,810	23,376,443
临时设施	1,826,760	-	1,826,760	2,080,088	-	2,080,088
建造合同形成的已完工未结算资产	110,389,155	243,708	110,145,447	102,453,013	253,001	102,200,012
合计	253,695,821	431,616	253,264,205	241,892,431	375,577	241,516,854

2015 年 6 月 30 日，账面余额为人民币 24,810,574 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 23,175,488 千元)的存货已用作人民币 11,089,782 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 10,621,114 千元)的银行借款抵押物。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币千元

存货种类	2015 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少		2015 年 6 月 30 日
			转回或转销	汇率变动影响	
原材料	7,127	-	939	-	6,188
在产品	2,460	-	-	-	2,460
周转材料	1,177	-	-	-	1,177
产成品/库存商品	61,002	31,994	6,335	-	86,661
房地产开发产品	50,810	41,550	938	-	91,422
建造合同形成的已完工未结算资产/ 预计损失准备	253,001	32,161	40,156	1,298	243,708
合计	375,577	105,705	48,368	1,298	431,616

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

2015 年 6 月 30 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 9,429,375 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 9,059,146 千元)。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

建造合同形成的已完工未结算项目情况参见附注(五)49(3)。

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(5) 房地产企业开发成本明细如下：

人民币千元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
中铁·元湾项目一、二区	2010 年 12 月	2015 年 11 月	5,929,313	3,209,637	3,147,501
济南中铁·逸都国际城项目	2011 年 12 月	2017 年 05 月	5,801,363	2,837,752	2,681,945
东兴门头沟中铁西城项目	2014 年 09 月	2016 年 09 月	3,611,160	2,708,000	2,492,671
中铁阅山湖项目	2013 年 01 月	2021 年 12 月	17,575,798	2,660,888	2,260,239
大连梓金·琥珀湾项目	2010 年 12 月	2016 年 11 月	4,034,895	2,317,718	2,259,761
上海宝山项目	2014 年 02 月	2016 年 12 月	3,736,060	2,281,329	2,116,664
三亚子悦麓项目 4#地块	2010 年 04 月	2015 年 08 月	2,265,792	2,076,103	1,935,937
大连诺德滨海花园项目	2010 年 09 月	2016 年 09 月	4,130,032	1,988,624	1,870,066
百瑞景中央生活区项目	2007 年 12 月	2018 年 11 月	4,956,180	1,956,884	1,690,311
长春中铁城项目	2014 年 04 月	2022 年 06 月	6,524,390	1,720,290	1,563,536
贵阳中铁·逸都国际项目	2009 年 03 月	2018 年 03 月	13,680,217	1,696,515	1,388,453
天津诺德中心项目	2012 年 12 月	2016 年 12 月	1,744,928	1,600,309	1,432,317
广州诺德产业园项目地块四	2013 年 06 月	2016 年 12 月	2,212,290	1,535,853	1,417,671
妈祖城项目	2009 年 09 月	2016 年 08 月	2,500,000	1,474,186	1,459,656
大连梓元·琥珀湾项目	2010 年 09 月	2015 年 12 月	2,192,121	1,346,546	1,312,455
诺德名城项目	2010 年 04 月	2018 年 04 月	2,453,952	1,326,295	1,253,374
中铁·骑士府邸项目	2013 年 12 月	2016 年 12 月	2,905,810	1,276,443	1,203,550
诺德龙湾花园项目	2012 年 10 月	2016 年 06 月	1,938,688	1,218,048	1,184,252
中铁瑞城龙郡项目	2009 年 06 月	2015 年 12 月	2,000,000	1,188,475	1,155,903
东山国际新城项目 H 区	2010 年 10 月	2016 年 12 月	3,577,350	1,172,854	1,120,142
烟台中铁逸都项目二期	2011 年 01 月	2015 年 12 月	2,089,520	1,071,002	991,369
中铁·世纪金桥项目	2014 年 12 月	2019 年 11 月	3,238,000	1,016,868	924,943
天津诺德名苑项目	2013 年 07 月	2016 年 06 月	1,745,980	990,121	877,604
月映长滩项目 C 组团	2009 年 05 月	2016 年 06 月	1,791,634	909,328	842,336
沈阳盛丰丁香水岸项目	2012 年 03 月	2017 年 05 月	2,692,448	904,939	837,613
西安中铁·琉森水岸项目	2014 年 03 月	2016 年 06 月	4,600,000	876,361	740,459
诺德英蓝国际金融中心项目	2011 年 02 月	2017 年 12 月	2,931,940	872,633	797,710
其他项目	--	--	186,250,404	29,313,982	30,027,745
合计	--	--	299,110,265	73,547,983	70,986,183

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(6)房地产开发产品明细如下：

人民币千元

项目名称	竣工时间	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
北京诺德国际广场项目二期	2014 年 12 月	1,899,618	50,167	192,310	1,757,475
北京中铁·花溪渡项目一、二期	2015 年 06 月	696,356	1,047,166	208,742	1,534,780
青岛国际贸易中心项目	2013 年 12 月	1,529,504	-	63,492	1,466,012
三亚子悦麓项目 1#、2#、3#地块	2014 年 12 月	1,373,931	-	175,422	1,198,509
包头诺德国际花园项目	2014 年 12 月	1,051,610	-	21,782	1,029,828
瑞达广场项目	2015 年 04 月	-	851,469	49,439	802,030
上海中铁·逸都项目	2014 年 05 月	820,495	66,682	125,224	761,953
杭州中铁逸都花苑一期	2014 年 12 月	900,938	-	155,380	745,558
中铁奥维尔项目一期	2015 年 06 月	457,266	189,600	15,420	631,446
白晶谷项目 A、B、L、M、K 区	2015 年 06 月	602,554	209,049	199,849	611,754
成都中铁西城项目一、二、三期	2014 年 11 月	547,378	-	8,987	538,391
贵阳中铁·逸都国际项目 A 组团三期、 B 组团、C 组团	2014 年 09 月	567,467	-	30,422	537,045
长沙水映加州花园项目一、二、三期	2014 年 10 月	510,113	50,287	54,877	505,523
西安缤纷南郡项目一、二、三、四期	2013 年 10 月	533,022	-	49,408	483,614
东山国际新城项目 H1-1、H1-2 区	2014 年 12 月	440,862	-	21,709	419,153
中铁滨湖名邸项目一期	2015 年 06 月	4,753	503,225	113,230	394,748
珠海凤凰谷项目	2015 年 05 月	-	411,509	39,598	371,911
中铁秦皇半岛项目一期	2014 年 12 月	386,033	-	23,280	362,753
中铁华胥美邦项目一、二、三期	2014 年 12 月	376,651	-	14,558	362,093
中铁骑士公馆项目	2013 年 10 月	422,640	599	83,854	339,385
中铁共青湖项目	2014 年 12 月	374,007	-	46,685	327,322
其他项目	--	9,932,055	2,151,406	3,703,345	8,380,116
合计	--	23,427,253	5,531,159	5,397,013	23,561,399

9、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款(附注(五)12)	6,082,043	6,405,266
一年内到期的可供出售金融资产(附注(五)11)	1,954,810	1,733,210
合计	8,036,853	8,138,476

10、其他流动资产

人民币千元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预缴税金	1,735,771	1,022,861
合计	1,735,771	1,022,861

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非上市信托产品投资	4,713,143	-	4,713,143	5,954,298	-	5,954,298
可供出售权益工具	5,249,162	81,085	5,168,077	4,515,905	93,707	4,422,198
- 按公允价值计量的	1,053,887	50,639	1,003,248	813,970	63,261	750,709
- 按成本计量的	4,195,275	30,446	4,164,829	3,701,935	30,446	3,671,489
其他	177,768	2,875	174,893	145,864	2,875	142,989
减：一年内到期的可供出售金融资产						
其中：非上市信托产品投资	(1,954,810)	-	(1,954,810)	(1,733,210)	-	(1,733,210)
一年后到期的可供出售金融资产合计	8,185,263	83,960	8,101,303	8,882,857	96,582	8,786,275

2015年6月30日，本集团持有的非上市可供出售权益工具投资账面价值人民币4,164,829千元(2014年12月31日：人民币3,671,489千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本进行后续计量。除上述按成本计量的可供出售权益工具以外的其他可供出售金融资产期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值部分来源于证券交易所期末最后一个交易日提供的收盘价格，另一部分采用估值技术确定其公允价值，参见附注(九)4。

(2)期末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币千元

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	按公允价值计量的可供出售权益工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的期末摊余成本	4,709,140	203,125	157,872	5,070,137
期末公允价值	4,713,143	1,003,248	174,893	5,891,284
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,003	850,762	19,896	874,661
已计提减值金额	-	50,639	2,875	53,514

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、可供出售金融资产 - 续

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

人民币千元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位的持股比例(%)	本期现金红利
	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日		
太中银铁路有限责任公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	17.50	-
中国信托业保障基金有限责任公司	250,000	250,000	-	500,000	-	-	-	-	4.35	-
北京东直门机场快速轨道有限公司	185,000	-	-	185,000	-	-	-	-	8.60	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	180,000	-	-	180,000	-	-	-	-	15.00	-
青海省矿业股份有限公司	141,000	-	-	141,000	-	-	-	-	14.10	-
富滇银行股份有限公司	121,000	-	-	121,000	-	-	-	-	1.05	-
成都雍欣堂置业有限公司(注)	97,633	-	-	97,633	-	-	-	-	51.00	-
长城证券有限责任公司	96,458	-	-	96,458	-	-	-	-	0.82	170
武汉江城明珠酒店有限责任公司	80,000	-	-	80,000	-	-	-	-	16.00	-
包满铁路有限责任公司	75,000	-	-	75,000	-	-	-	-	6.00	-
成都亚光电子股份有限公司	50,000	-	-	50,000	-	-	-	-	8.00	-
南昌新龙置业股份有限公司	50,000	-	-	50,000	-	-	-	-	8.00	-
其他	375,844	303,649	60,309	619,184	30,446	-	-	30,446	--	4,259
合计	3,701,935	553,649	60,309	4,195,275	30,446	-	-	30,446	--	4,429

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

(4) 本期按公允价值计量的可供出售金融资产减值的变动情况

人民币千元

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	按公允价值计量的可供出售权益工具	其他	合计
期初已计提减值金额	-	63,261	2,875	66,136
本期计提	-	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-	-
本期减少	-	12,622	-	12,622
其中：期后公允价值回升转回	-	630	-	630
期末已计提减值金额	-	50,639	2,875	53,514

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期应收款

(1)长期应收款情况

人民币千元

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发放贷款及垫款	8,293,671	5,000	8,288,671	6,739,303	3,000	6,736,303
分期收取 BT 项目转让款	9,638,141	2,137	9,636,004	10,854,439	1,208	10,853,231
分期收款提供劳务	98,035	-	98,035	133,299	-	133,299
委托贷款	106,000	-	106,000	212,500	-	212,500
分期收款销售商品	13,839	-	13,839	16,836	-	16,836
减：一年内到期的长期应收款	(6,083,468)	(1,425)	(6,082,043)	(6,405,324)	(58)	(6,405,266)
其中：发放贷款及垫款	(1,307,600)	-	(1,307,600)	(735,545)	-	(735,545)
分期收取 BT 项目转让款	(4,586,490)	(1,425)	(4,585,065)	(5,466,956)	(58)	(5,466,898)
分期收款提供劳务	(72,308)	-	(72,308)	(71,023)	-	(71,023)
委托贷款	(106,000)	-	(106,000)	(130,000)	-	(130,000)
分期收款销售商品	(11,070)	-	(11,070)	(1,800)	-	(1,800)
一年以后到期的长期应收款合计	12,066,218	5,712	12,060,506	11,551,053	4,150	11,546,903

(2)因金融资产转移而终止确认的长期应收款

2015 年 6 月 30 日，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(3)转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

2015 年 6 月 30 日，本集团不存在因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债(2014 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资

人民币千元

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期增减变动								2015 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
重庆垫忠高速公路有限公司(注 1)	1,122,035	-	-	(908)	-	-	-	-	-	1,121,127	-
重庆渝邻高速公路有限公司	312,554	-	-	24,278	-	-	-	-	-	336,832	-
新铁德奥道岔有限公司	199,157	-	-	21,266	-	-	-	-	-	220,423	-
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	100,000	30,000	-	-	-	-	-	-	-	130,000	-
中石油铁工油品销售有限公司	50,842	-	-	8,095	-	-	(5,332)	-	-	53,605	-
重庆合景实业集团有限公司	52,050	-	-	-	-	-	-	-	-	52,050	-
福建天成瑞源房地产股份有限公司	49,617	-	-	1	-	-	-	-	-	49,618	-
重庆中铁任之养老产业有限公司	47,015	-	-	1,538	-	-	-	-	-	48,553	-
中铁建信(北京)产业投资基金管理有限公司	30,694	-	-	2,531	-	-	-	-	-	33,225	-
其他合营企业	242,838	252,588	-	2,697	-	-	(39,963)	-	(52,407)	405,753	5,000
小计	2,206,802	282,588	-	59,498	-	-	(45,295)	-	(52,407)	2,451,186	5,000
二、联营企业											
铁道第三勘察设计院集团有限公司	501,905	-	-	60,263	-	-	-	-	-	562,168	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司(注 2)	489,914	84,450	-	-	-	-	-	-	-	574,364	-
武汉墨北路桥有限公司(注 3)	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	250,000	-
成都同基置业有限公司	207,196	-	-	(2,082)	-	-	-	-	-	205,114	-
中铁十局集团招远城建有限公司	166,146	-	-	(3,018)	-	-	-	-	-	163,128	-
华刚矿业股份有限公司	171,631	-	-	(6,345)	3,242	-	-	-	(12,167)	156,361	-
武汉杨泗港大桥有限公司	150,000	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000	-
苏州新景天商务地产发展有限公司	122,288	-	-	(6,113)	-	-	-	-	-	116,175	-
武汉青山长江大桥建设有限公司	98,600	-	-	-	-	-	-	-	-	98,600	-
其他联营企业	2,026,105	80,880	-	(38,361)	-	-	(9,803)	-	-	2,058,821	1,201
小计	4,183,785	165,330	-	4,344	3,242	-	(9,803)	-	(12,167)	4,334,731	1,201
三、股权分置流通权(注 4)	170,436	-	(7,008)	-	-	-	-	-	-	163,428	-
合计	6,561,023	447,918	(7,008)	63,842	3,242	-	(55,098)	-	(64,574)	6,949,345	6,201

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

注 1： 本公司下属子公司交通投资持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权，根据章程交通投资和对方股东对垫忠高速实施共同控制，故将其作为合营企业按权益法核算。

注 2： 本公司下属子公司中铁大桥局于 2011 年与另外两方第三方股东投资设立武汉鹦鹉洲大桥有限公司(以下简称“鹦鹉洲大桥”)，中铁大桥局持有鹦鹉洲大桥 50%股权，另外两方分别持有 40%和 10%的股权。根据鹦鹉洲大桥公司章程，中铁大桥局仅对鹦鹉洲大桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 3： 本公司下属子公司中铁大桥局于 2013 年与另外三家集团外第三方股东投资设立武汉墨北路桥有限公司(以下简称“墨北路桥”)，中铁大桥局持有墨北路桥 50%股权，另外三家股东分别持有 35%、10%和 5%的股权。根据墨北路桥公司章程，中铁大桥局仅对墨北路桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 4： 2005 年本公司下属二局股份依据上海证券交易所上证上字[2005]227 号《关于实施中铁二局股份有限公司股权分置改革方案的通知》以及国资委国资产权[2005]1408 号《关于中铁二局股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的文件规定，实施股权分置改革，流通股股东每 10 股获得非流通股股东送股 3.8 股。

改革方案实施前中铁二局、中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)及中铁宝桥分别持有二局股份股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股，分别占总股本比例 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别送出 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股，改革方案实施后中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别持有 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股，分别占总股本比例为 59.83%、0.1%及 1.93%。中铁二局、铁二院及中铁宝桥分别将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为股权分置流通权。

2007 年铁二院处置其持有的二局股份 0.1%的股权，相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

2007 年中铁二局处置其持有的二局股份 2.01%的股权，相应转出人民币 6,718 千元的股权分置流通权。

2012 年中铁二局处置其持有的二局股份 0.27%的股权，相应转出人民币 928 千元的股权分置流通权。

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

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

人民币千元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 1 月 1 日	3,236,291	687,528	3,923,819
2. 本期增加金额	38,898	3,994	42,892
(1) 固定资产/无形资产转为投资性房地产	8,565	-	8,565
(2) 存货转为投资性房地产	30,333	3,994	34,327
3. 本期减少金额	24,561	4,172	28,733
(1) 处置	471	-	471
(2) 投资性房地产转为固定资产/无形资产	2,270	513	2,783
(3) 投资性房地产转为存货	21,820	3,659	25,479
4. 2015 年 6 月 30 日	3,250,628	687,350	3,937,978
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2015 年 1 月 1 日	547,846	78,428	626,274
2. 本期增加金额	67,921	7,189	75,110
(1) 本期计提或摊销	66,249	7,189	73,438
(2) 固定资产/无形资产转为投资性房地产	1,672	-	1,672
3. 本期减少金额	3,027	1,587	4,614
(1) 处置	447	-	447
(2) 投资性房地产转为固定资产/无形资产	385	22	407
(3) 投资性房地产转为存货	2,195	1,565	3,760
4. 2015 年 6 月 30 日	612,740	84,030	696,770
三、减值准备			
1. 2015 年 1 月 1 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2015 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,637,888	603,320	3,241,208
2. 期初账面价值	2,688,445	609,100	3,297,545

(2)未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币千元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华铁咨询大厦	124,319	正在办理中
中铁财智中心	82,700	正在办理中
中铁科学院科技大厦	52,131	正在办理中
中铁十局办公楼	41,698	正在办理中
中铁科研大厦	27,141	正在办理中
其他	20,120	正在办理中
合计	348,109	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币千元

项目	房屋及建筑物	施工设备	运输设备	工业生产设备	试验设备及仪器	其他固定资产	合计
一、账面原值							
1. 2015 年 1 月 1 日	21,867,081	33,667,381	10,814,095	5,989,920	2,593,433	3,500,098	78,432,008
2. 本期增加金额	669,542	1,262,821	403,845	108,736	92,152	130,447	2,667,543
(1) 购置	194,399	1,079,737	383,505	61,682	91,828	126,909	1,938,060
(2) 购买子公司增加	16	-	654	16,191	-	12	16,873
(3) 在建工程转入	472,024	183,084	18,310	30,848	320	2,976	707,562
(4) 投资性房地产转为自用	2,270	-	-	-	-	-	2,270
(5) 其他增加	833	-	1,376	15	4	550	2,778
3. 本期减少金额	53,152	328,300	167,422	74,559	48,983	114,943	787,359
(1) 处置或报废	28,859	247,042	131,971	46,040	48,380	109,879	612,171
(2) 自用房地产转为投资性房地产	8,565	-	-	-	-	-	8,565
(3) 汇率变动影响	10,335	74,733	34,037	21,176	515	3,672	144,468
(4) 其他减少	5,393	6,525	1,414	7,343	88	1,392	22,155
4. 2015 年 6 月 30 日	22,483,471	34,601,902	11,050,518	6,024,097	2,636,602	3,515,602	80,312,192
二、累计折旧							
1. 2015 年 1 月 1 日	4,173,224	17,458,808	7,245,501	2,299,433	1,693,159	2,203,972	35,074,097
2. 本期增加金额	394,392	1,404,693	572,221	255,716	142,780	182,813	2,952,615
(1) 计提	394,007	1,404,693	572,221	255,716	142,780	182,813	2,952,230
(2) 投资性房地产转入	385	-	-	-	-	-	385
3. 本期减少金额	21,438	274,677	149,821	53,947	46,113	95,669	641,665
(1) 处置或报废	15,452	217,643	116,429	39,294	45,865	93,833	528,516
(2) 转出至投资性房地产	1,672	-	-	-	-	-	1,672
(3) 汇率变动影响	3,429	52,748	27,699	14,649	247	358	99,130
(4) 其他减少	885	4,286	5,693	4	1	1,478	12,347
4. 2015 年 6 月 30 日	4,546,178	18,588,824	7,667,901	2,501,202	1,789,826	2,291,116	37,385,047
三、减值准备							
1. 2015 年 1 月 1 日	23,281	125,494	7,728	16,138	2,350	1,455	176,446
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	6,538	356	298	3	-	13	7,208
(1) 处置或报废	6,538	356	298	3	-	13	7,208
4. 2015 年 6 月 30 日	16,743	125,138	7,430	16,135	2,350	1,442	169,238
四、账面价值							
1. 期末账面价值	17,920,550	15,887,940	3,375,187	3,506,760	844,426	1,223,044	42,757,907
2. 期初账面价值	17,670,576	16,083,079	3,560,866	3,674,349	897,924	1,294,671	43,181,465

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产 - 续

(2)2015 年 6 月 30 日，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币千元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
期初余额合计	3,392,118	940,071	-	2,452,047
施工设备	3,289,737	913,728	-	2,376,009
运输设备	7,388	3,130	-	4,258
工业生产设备	94,993	23,213	-	71,780
期末金额合计	3,392,118	1,058,886	-	2,333,232
施工设备	3,289,737	1,030,267	-	2,259,470
运输设备	7,388	3,869	-	3,519
工业生产设备	94,993	24,750	-	70,243

(4)通过经营租赁租出的固定资产

人民币千元

项目	期末账面价值
通过经营租赁租出的固定资产合计	115,757
施工设备	109,849
运输设备	5,908

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币千元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁南方总部大厦	403,527	正在办理中
中铁四局凯莱大酒店	149,367	正在办理中
中铁十局办公楼	83,329	正在办理中
中铁大桥局新办公楼	54,375	正在办理中
华铁咨询大厦	52,282	正在办理中
中铁工程设计咨询太原办公楼	46,179	正在办理中
中铁十局第三建设公司办公楼	43,622	正在办理中
中铁科学院科技大厦	42,507	正在办理中
中铁工程装备盾构车间	37,899	正在办理中
其他	492,134	正在办理中
合计	1,405,221	--

2015 年 6 月 30 日，净值约人民币 298,746 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 321,004 千元)的固定资产已用作人民币 222,685 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 245,809 千元)银行借款的抵押物。

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程

(1) 在建工程明细

人民币千元

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青海热贡后弘文化雕塑园区	502,278	-	502,278	486,627	-	486,627
青海木里煤矿建设项目	355,260	-	355,260	309,536	-	309,536
绿纱矿建设项目	351,024	-	351,024	279,174	-	279,174
长沙机关大楼项目	347,544	-	347,544	301,137	-	301,137
乌兰矿基建工程	334,570	-	334,570	342,085	-	342,085
桥梁科技产业园	236,081	-	236,081	236,081	-	236,081
中铁一局综合楼	234,123	-	234,123	207,290	-	207,290
尚岛春天国际度假酒店	154,114	-	154,114	140,589	-	140,589
安纳塔拉酒店	149,475	-	149,475	116,395	-	116,395
中山基地软基处理工程	144,902	-	144,902	127,348	-	127,348
中铁南方总部大厦	39,353	-	39,353	365,294	-	365,294
其他	2,421,905	-	2,421,905	2,025,565	-	2,025,565
合计	5,270,629	-	5,270,629	4,937,121	-	4,937,121

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、在建工程 - 续

(2)重要在建工程项目本期变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	2015年 1月1日	本期增加金额	转入固定资产 金额	其他减少金额	2015年 6月30日	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	期末在建工程中利 息资本化累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
青海热贡后弘文化雕塑园区	800,000	486,627	15,651	-	-	502,278	64	64	98,755	10,560	6.00	自筹及贷款
青海木里煤矿建设项目	743,687	309,536	45,724	-	-	355,260	61	61	79,428	15,819	6.00	自筹及贷款
绿纱矿建设项目	1,800,000	279,174	72,140	-	290	351,024	72	72	72,125	9,050	2.07	自筹及贷款
长沙机关大楼项目	394,660	301,137	46,407	-	-	347,544	88	88	-	-	-	自筹
乌兰矿基建工程	500,000	342,085	5,721	-	13,236	334,570	70	70	-	-	-	自筹
桥梁科技产业园	800,000	236,081	-	-	-	236,081	30	30	-	-	-	自筹
中铁一局综合楼	330,000	207,290	26,833	-	-	234,123	71	71	-	-	-	自筹
尚岛春天国际度假酒店	159,800	140,589	13,525	-	-	154,114	96	96	30,198	-	-	自筹及贷款
安纳塔拉酒店	230,000	116,395	33,080	-	-	149,475	65	65	4,349	2,249	8.15	自筹及贷款
中山基地软基处理工程	2,901,020	127,348	17,554	-	-	144,902	40	40	26,828	-	-	自筹及贷款
中铁南方总部大厦	448,000	365,294	39,353	365,294	-	39,353	99	99	61,183	-	-	自筹及贷款
合计	9,107,167	2,911,556	315,988	365,294	13,526	2,848,724	--	--	372,866	37,678	--	--

2015年6月30日，本集团无在建工程用作银行借款抵押物的情况(2014年12月31日：净值计人民币200,133千元的在建工程已用作银行借款计人民币48,000千元的抵押物)。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、无形资产

(1)无形资产情况

人民币千元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值								
1. 2015 年 1 月 1 日	9,657,219	10,826	92,536	237,606	5,447,389	36,408,146	777,786	52,631,508
2. 本期增加金额	21,737	54	-	17,460	487,453	1,203,492	25,765	1,755,961
(1) 购置	21,224	-	-	16,643	487,453	1,203,492	25,765	1,754,577
(2) 购买子公司增加	-	54	-	817	-	-	-	871
(3) 投资性房地产转入	513	-	-	-	-	-	-	513
3. 本期减少金额	2,671	-	-	447	738	8,108	-	11,964
(1) 处置	2,671	-	-	209	-	2,422	-	5,302
(2) 汇率变动影响	-	-	-	-	738	-	-	738
(3) 其他减少	-	-	-	238	-	5,686	-	5,924
4. 2015 年 6 月 30 日	9,676,285	10,880	92,536	254,619	5,934,104	37,603,530	803,551	54,375,505
二、累计摊销								
1. 2015 年 1 月 1 日	1,306,095	6,899	70,235	142,057	164,438	2,618,291	68,996	4,377,011
2. 本期增加金额	99,615	340	1,708	14,173	31,321	299,845	8,547	455,549
(1) 计提	99,593	340	1,708	14,173	31,321	299,845	8,547	455,527
(2) 投资性房地产转入	22	-	-	-	-	-	-	22
3. 本期减少金额	303	-	-	292	78	-	-	673
(1) 处置	303	-	-	121	-	-	-	424
(2) 汇率变动影响	-	-	-	-	78	-	-	78
(3) 其他减少	-	-	-	171	-	-	-	171
4. 2015 年 6 月 30 日	1,405,407	7,239	71,943	155,938	195,681	2,918,136	77,543	4,831,887
三、减值准备								
1. 2015 年 1 月 1 日	-	-	-	-	54,875	-	-	54,875
2. 本期增加金额	-	-	-	-	120,954	-	-	120,954
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 2015 年 6 月 30 日	-	-	-	-	175,829	-	-	175,829
四、账面价值								
1. 期末账面价值	8,270,878	3,641	20,593	98,681	5,562,594	34,685,394	726,008	49,367,789
2. 期初账面价值	8,351,124	3,927	22,301	95,549	5,228,076	33,789,855	708,790	48,199,622

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币千元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中泽酒店土地使用权	49,534	正在办理中
江夏基地土地使用权	37,501	正在办理中
华铁咨询大厦土地使用权	31,741	正在办理中
其他	73,754	正在办理中
合计	192,530	--

2015 年 6 月 30 日，净值计人民币 31,272,718 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 31,560,323 千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币 18,717,655 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 19,100,230 千元)的质押物，已质押特许经营权本期摊销金额计人民币 289,155 千元(2014 年 1-6 月：人民币 268,456 千元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、商誉

(1)商誉账面原值

人民币千元

被投资单位名称	2015年 1月1日	本期增加		本期减少		2015年 6月30日
		企业合并 形成	其他增加	处置	其他减少	
中铁一局集团有限公司及其子公司	65,776	-	-	-	-	65,776
中铁二局集团有限公司及其子公司	27,722	-	-	-	-	27,722
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	-	-	50,759
中铁四局集团有限公司及其子公司	95,117	-	-	-	-	95,117
中铁五局(集团)有限公司及其子公司	83,536	-	-	-	-	83,536
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	-	-	11,567
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,944	-	-	-	-	47,944
中铁九局集团有限公司及其子公司	53,861	-	-	-	-	53,861
中铁十局集团有限公司及其子公司	25,781	-	-	-	-	25,781
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	-	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	26,432	-	-	-	-	26,432
中铁建工集团有限公司及其子公司	87,640	-	-	-	-	87,640
中铁隧道集团有限公司及其子公司	18,520	-	-	-	-	18,520
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	29,363	-	-	-	-	29,363
中铁信托有限责任公司	205,218	-	-	-	-	205,218
其他子公司	23,456	-	-	-	-	23,456
合计	880,064	-	-	-	-	880,064

(2)商誉减值准备

人民币千元

被投资单位名称	2015年 1月1日	本期增加		本期减少		2015年 6月30日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
中铁二局集团有限公司及其子公司	20,671	-	-	-	-	20,671
中铁五局(集团)有限公司及其子公司	1,190	-	-	-	-	1,190
中铁八局集团有限公司及其子公司	22,336	-	-	-	-	22,336
中铁第六勘察设计院集团有限公司及其子公司	5,344	-	-	-	-	5,344
其他子公司	1,840	-	-	-	-	1,840
合计	51,381	-	-	-	-	51,381

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下:

中铁信托有限责任公司主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变,计算可收回金额所用的折现率为 15%(2014 年 1-6 月:15%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率,该收入增长率系根据行业的预期增长率计算,推算期收入增长率为零。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除中铁信托有限责任公司外的建筑类及制造类子公司的可收回额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年(“预算期”)的现金流量预测,并推算之后 5 年(“推算期”)的现金流量维持不变,计算可收回金额所用的折现率为 11%(2014 年 1-6 月:11%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同),该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率,推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、长期待摊费用

人民币千元

项目	2015年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年6月30日
装修费	69,997	11,891	15,360	245	66,283
租赁费	10,699	4,573	4,415	709	10,148
其他	201,926	58,694	40,635	277	219,708
合计	282,622	75,158	60,410	1,231	296,139

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
设定受益计划	3,739,357	818,913	3,817,869	836,980
资产减值准备	4,593,268	996,622	4,171,692	890,293
内部交易未实现利润	5,065,339	1,231,335	4,913,401	1,193,028
应收质保金折现	1,822,578	389,339	1,913,718	404,495
可抵扣亏损	2,296,234	540,632	2,273,161	518,461
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债	141,620	33,930	162,507	39,152
固定资产折旧	77,721	15,496	69,183	13,537
其他	2,476,033	558,054	2,031,327	453,021
合计	20,212,150	4,584,321	19,352,858	4,348,967

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买子公司公允价值调整	1,565,214	413,504	1,573,780	415,996
内部交易未实现亏损	190,345	47,586	193,437	48,359
可供出售金融资产	884,118	160,367	684,551	123,695
应付质保金折现	287,258	64,958	283,965	64,339
固定资产折旧	1,065,558	320,258	1,055,446	317,210
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,002	673	332	50
其他	885,745	221,609	810,499	200,931
合计	4,881,240	1,228,955	4,602,010	1,170,580

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	49,492	4,534,829	67,609	4,281,358
递延所得税负债	49,492	1,179,463	67,609	1,102,971

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
可抵扣暂时性差异	4,303,405	2,784,836
可抵扣亏损	10,718,543	8,103,920
合计	15,021,948	10,888,756

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	2015年6月30日	2014年12月31日
2015 年	517,389	898,732
2016 年	960,286	1,451,663
2017 年	1,004,815	1,681,014
2018 年	1,572,691	1,652,155
2019 年	2,297,268	2,420,356
2020 年	4,366,094	-
合计	10,718,543	8,103,920

(6)2015 年 6 月 30 日，本集团不存在重大未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异。

21、其他非流动资产

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
代垫土地整理款	4,031,752	3,607,621
预付购房款	757,864	604,737
预付设备款	492,778	438,335
预付投资款	106,552	220,503
预付购地款	178,714	178,361
抵债资产	33,787	33,787
其他	487,166	474,929
减值准备	(25,750)	(25,750)
合计	6,062,863	5,532,523

22、短期借款

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
质押借款	786,600	2,006,033
抵押借款	8,285	9,609
保证借款(注)	2,671,448	3,354,958
信用借款	62,055,541	55,386,888
合计	65,521,874	60,757,488

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、短期借款 - 续

注： 保证借款部分系本集团内部提供担保。

本期末及上期末质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)3、4；抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(五)15。

23、吸收存款

项目	人民币千元	
	2015年6月30日	2014年12月31日
吸收企业存款	3,972,274	3,434,796
合计	3,972,274	3,434,796

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	人民币千元	
	2015年6月30日	2014年12月31日
交易性金融负债	233,489	303,830
其中：衍生金融负债(注)	233,489	303,830
合计	233,489	303,830

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

25、应付票据

种类	人民币千元	
	2015年6月30日	2014年12月31日
商业承兑汇票	1,096,925	1,353,365
银行承兑汇票	20,707,100	25,886,081
合计	21,804,025	27,239,446

2015 年 6 月 30 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2014 年 12 月 31 日：无)。

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、应付账款

(1)应付账款列示

项目	人民币千元	
	2015年6月30日	2014年12月31日
应付材料采购款	97,334,559	96,552,819
应付工程进度款	50,193,938	55,539,674
应付劳务费	47,598,925	45,731,594
应付设备款	7,283,460	7,420,755
应付质保金	5,550,172	5,292,171
应付工程设计咨询费	538,431	452,608
其他	6,912,986	7,217,848
合计	215,412,471	218,207,469

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	与本集团关系	人民币千元	
		期末余额	未偿还或结转的原因
应付单位 1	第三方	452,768	工程款, 未结算
应付单位 2	第三方	429,774	工程款, 未结算
应付单位 3	第三方	260,022	工程款, 未结算
应付单位 4	第三方	211,722	工程款或劳务费未结算
应付单位 5	第三方	174,162	劳务费, 未结算
合计	--	1,528,448	--

27、预收款项

(1)预收款项列示

项目	人民币千元	
	2015年6月30日	2014年12月31日
建造合同形成的已结算未完工款项	18,382,675	20,956,758
预收售楼款	24,005,229	20,016,467
预收工程款	26,266,946	26,461,842
预收材料款	4,265,668	4,429,715
预收制造产品销售款	1,828,216	2,347,576
预收设计咨询费	2,179,364	2,816,977
其他	5,263,725	3,715,869
合计	82,191,823	80,745,204

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	与本集团关系	人民币千元	
		期末余额	未偿还或结转的原因
预收单位 1	第三方	698,745	工程尚未计价
预收单位 2	第三方	577,047	工程尚未计价
预收单位 3	第三方	527,911	交易尚未完成
预收单位 4	第三方	269,010	工程尚未计价
预收单位 5	第三方	177,726	工程尚未计价
合计	--	2,250,439	--

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、预收款项 - 续

(3)建造合同形成的已结算未完工项目情况

建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(五)49(3)。

(4)预收售楼款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,771,670	85	17,437,773	86
1至2年	2,430,481	10	2,428,658	12
2至3年	801,192	4	149,390	1
3年以上	1,886	1	646	1
合计	24,005,229	100	20,016,467	100

(5)预收售楼款列示如下：

人民币千元

项目名称	2015年6月30日	2014年12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
百瑞景项目四期	1,468,856	652,505	2015年12月	56
东山国际新城项目H区	1,352,302	1,210,343	2016年12月	95
中铁滨湖区邸项目	1,340,441	1,046,241	2015年12月	95
北京诺德国际广场项目	1,287,911	1,175,926	已竣工	55
广州诺德名都项目	1,120,498	1,040,647	2015年08月	87
中铁·元湾项目	1,030,414	517,281	2015年11月	42
天津诺德中心项目	745,631	348,939	2016年12月	36
中铁阅山湖项目A组团	619,938	348,379	2017年06月	34
贵阳中铁·逸都国际B组团三期	595,767	558,238	2015年10月	64
济南中铁·逸都国际城项目二期	504,191	274,314	2017年05月	28
天津诺德名苑项目	455,469	90,131	2016年06月	22
中铁瑞城西郡英华项目一期	455,224	380,755	2016年03月	70
世纪山水项目	383,209	229,194	2019年12月	42
中铁丽景书香项目	383,188	436,207	已竣工	95
大连诺德滨海花园项目	382,183	221,084	2016年09月	44
白晶谷项目A、B、L、M、K区	331,219	514,612	已竣工	75
溪源花园一期项目	329,630	223,981	2015年08月	65
檀木林国宾府项目三期	320,097	233,990	2015年10月	85
马克公馆二期项目	306,053	222,132	2015年07月	51
中铁尚城项目	305,197	146,392	2016年03月	98
沈阳香湖胜景项目二期	304,534	381,079	2017年05月	34
百瑞景项目五期西区	294,665	60,327	2015年12月	84
烟台中铁逸都项目二期	293,180	186,921	2015年12月	61
中铁瑞景誉都项目	272,017	179,915	2016年10月	100
西岸国际花园项目	268,919	288,271	2016年12月	80
中铁尚都城项目三期	263,779	-	2015年12月	86
诺德名城项目	250,560	721,381	2018年04月	22
秦皇半岛三区项目(二期A)	242,336	110,689	2015年09月	83
西安缤纷南郡项目四期	238,274	131,182	2015年12月	89
三亚子悦麓项目5#地块项目	234,989	108,427	2015年12月	31
中铁诺德公馆项目一期	219,908	78,546	已竣工	98
其他	7,404,650	7,898,438	--	--
合计	24,005,229	20,016,467	--	--

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬

人民币千元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
一、短期薪酬	2,283,627	17,475,820	17,464,617	2,294,830
二、离职后福利-设定提存计划	457,821	2,259,009	2,279,429	437,401
三、辞退福利	48	3,306	3,354	-
合计	2,741,496	19,738,135	19,747,400	2,732,231

(2)短期薪酬

人民币千元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,398,889	13,516,515	13,541,367	1,374,037
2、职工福利费	1,297	467,534	451,979	16,852
3、社会保险费	237,816	1,039,815	1,021,208	256,423
其中：医疗保险费	222,113	893,005	876,135	238,983
工伤保险费	9,858	92,037	90,669	11,226
生育保险费	5,845	54,773	54,404	6,214
4、住房公积金	397,069	1,054,188	1,058,330	392,927
5、工会经费和职工教育经费	107,976	342,375	311,727	138,624
6、其他	140,580	1,055,393	1,080,006	115,967
合计	2,283,627	17,475,820	17,464,617	2,294,830

(3)设定提存计划

人民币千元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
1、基本养老保险费	364,995	2,003,943	2,028,015	340,923
2、失业保险费	54,300	130,657	128,822	56,135
3、企业年金缴费	38,526	124,409	122,592	40,343
合计	457,821	2,259,009	2,279,429	437,401

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

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划及企业年金缴存费用人民币 2,003,943 千元、人民币 130,657 千元及人民币 124,409 千元(2014 年 1-6 月：人民币 1,847,747 千元、人民币 140,564 千元及人民币 107,671 千元)。于 2015 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 340,923 千元、人民币 56,135 千元及人民币 40,343 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 364,995 千元、人民币 54,300 千元及人民币 38,526 千元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险、失业保险及企业年金计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、应交税费

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
企业所得税	2,114,745	3,232,197
增值税	(376,247)	(110,711)
营业税	8,392,904	8,556,370
城市维护建设税	551,645	569,065
其他税金	711,645	638,489
教育费附加	379,272	390,182
其他应缴费	28,693	32,819
合计	11,802,657	13,308,411

30、应付利息

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
公司债券及短期融资券利息	815,046	1,001,669
分期付息到期还本的长期借款利息	269,772	267,006
短期借款应付利息	22,919	73,576
其他	4,138	9,362
合计	1,111,875	1,351,613

31、应付股利

人民币千元

单位名称	2015年6月30日	2014年12月31日
永续债持有人	289,167	-
其他股东	155,322	61,277
工会(职工)持股会	27	27
自然人股东	4,014	17
合计	448,530	61,321

32、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
保证金	11,137,839	11,471,837
应付代垫款	9,818,413	8,218,424
押金	1,054,184	1,017,352
其他	18,074,992	15,616,509
合计	40,085,428	36,324,122

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他应付款 - 续

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	与本集团关系	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付单位 1	第三方	350,611	往来款未结算
其他应付单位 2	第三方	238,416	往来款未结算
其他应付单位 3	第三方	200,000	往来款未结算
其他应付单位 4	第三方	171,920	往来款未结算
其他应付单位 5	第三方	118,580	往来款未结算
合计	--	1,079,527	--

33、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款(附注(五)35)	20,658,007	22,076,650
一年内到期的应付债券(附注(五)36)	4,845,320	2,799,908
一年内到期的长期应付款(附注(五)37)	427,715	938,970
一年内到期的长期应付职工薪酬(附注(五)38)	438,371	551,368
一年内到期的预计负债(附注(五)39)	49,062	258,112
合计	26,418,475	26,625,008

34、其他流动负债

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
短期应付债券	2,400,000	-
委托存款	39,355	39,345
其他	491	493
合计	2,439,846	39,838

(1)短期应付债券的增减变动:

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	2015年1月1日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还本金	2015年6月30日
中铁二局股份有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	300,000	2015-06-01	270 天	299,100	-	300,000	1,094	-	-	300,000
中铁二局股份有限公司 2015 年度第二期超短期融资券	300,000	2015-06-01	270 天	299,100	-	300,000	1,094	-	-	300,000
中铁二局股份有限公司 2015 年度第三期超短期融资券	300,000	2015-06-09	270 天	299,100	-	300,000	766	-	-	300,000
中铁二局股份有限公司 2015 年度第四期超短期融资券	300,000	2015-06-09	270 天	299,100	-	300,000	766	-	-	300,000
中铁二局股份有限公司 2015 年度第五期超短期融资券	300,000	2015-06-17	270 天	299,100	-	300,000	516	-	-	300,000
中铁二局股份有限公司 2015 年度第六期超短期融资券	300,000	2015-06-17	270 天	299,100	-	300,000	516	-	-	300,000
中铁二局股份有限公司 2015 年度第七期超短期融资券	300,000	2015-06-25	270 天	299,325	-	300,000	221	-	-	300,000
中铁二局股份有限公司 2015 年度第八期超短期融资券	300,000	2015-06-25	270 天	299,325	-	300,000	221	-	-	300,000
合计	2,400,000	--	--	2,393,250	-	2,400,000	5,194	-	-	2,400,000

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、其他流动负债 - 续

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

35、长期借款

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
信用借款	30,154,070	31,204,031
抵押借款	11,304,182	10,905,314
质押借款	24,839,655	24,911,730
保证借款(注)	15,302,783	14,497,902
减：一年内到期的长期借款	(20,658,007)	(22,076,650)
其中：信用借款	(10,471,523)	(11,126,968)
抵押借款	(3,879,762)	(4,597,314)
质押借款	(1,128,425)	(1,170,000)
保证借款	(5,178,297)	(5,182,368)
一年后到期的长期借款合计	60,942,683	59,442,327

2015 年 6 月 30 日，借款年利率为从 1.96% 至 11.50%(2014 年 12 月 31 日：1.96% 至 11.50%)。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(五)8、15、16。

2015 年 6 月 30 日，本集团以项目收款权质押取得借款人民币 5,836,777 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,276,276 千元)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)4、17。

注： 保证借款部分系本集团内部提供担保。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、应付债券

(1)应付债券

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
5 年期公司债	-	999,908
10 年期公司债	4,985,343	4,983,927
10 年期公司债	2,491,303	2,490,581
15 年期公司债	3,484,217	3,483,621
10 年期票据(注 1)	7,986,264	7,977,094
7 年期票据(注 2)	3,987,453	3,982,835
3 年期票据	-	300,000
5 年期非公开定向债务融资工具	998,560	998,263
3 年期非公开定向债务融资工具	1,500,000	1,500,000
10 年期美元公司债(注 3)	3,091,674	3,047,618
3 年期票据	300,000	300,000
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	500,000
3 年期非公开定向债务融资工具	499,519	499,272
3 年期非公开定向债务融资工具	798,063	797,058
3 年期非公开定向债务融资工具	997,856	996,734
5 年期非公开定向债务融资工具	1,987,469	1,985,516
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	500,000
2 年期非公开定向债务融资工具	249,882	249,028
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	500,000
3 年期非公开定向债务融资工具	991,365	-
减：一年内到期的应付债券	(4,845,320)	(2,799,908)
其中：5 年期公司债	-	(999,908)
3 年期票据	-	(300,000)
3 年期非公开定向债务融资工具	(1,500,000)	(1,500,000)
3 年期票据	(300,000)	-
3 年期非公开定向债务融资工具	(500,000)	-
3 年期非公开定向债务融资工具	(499,519)	-
3 年期非公开定向债务融资工具	(798,063)	-
3 年期非公开定向债务融资工具	(997,856)	-
2 年期非公开定向债务融资工具	(249,882)	-
一年后到期的应付债券合计	31,003,648	33,291,547

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	2015 年 1 月 1 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还本金	2015 年 6 月 30 日
10 年期公司债	5,000,000	2010-01-27	10 年	4,971,667	4,983,927	-	120,997	1,416	-	4,985,343
10 年期公司债	2,500,000	2010-10-19	10 年	2,485,000	2,490,581	-	53,805	722	-	2,491,303
15 年期公司债	3,500,000	2010-10-19	15 年	3,479,000	3,483,621	-	78,103	596	-	3,484,217
10 年期票据(注 1)	8,000,000	2011-03-23	10 年	7,980,000	7,977,094	-	207,481	9,170	-	7,986,264
7 年期票据(注 2)	4,000,000	2011-10-17	7 年	3,990,000	3,982,835	-	120,601	4,618	-	3,987,453
5 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012-09-24	5 年	997,000	998,263	-	27,423	297	-	998,560
10 年期美元公司债(注 3)	美元 5 亿元	2013-02-05	10 年	3,127,919	3,047,618	-	8,705	44,056	-	3,091,674
5 年期非公开定向债务融资工具	2,000,000	2013-06-19	5 年	1,980,000	1,985,516	-	63,000	1,953	-	1,987,469
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-11-07	3 年	498,500	500,000	-	17,753	-	-	500,000
3 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015-05-14	3 年	991,000	-	991,000	699	365	-	991,365
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	2014-06-09	3 年	498,500	500,000	-	17,852	-	-	500,000
一年后到期的应付债券合计				30,998,586	29,949,455	991,000	716,419	63,193	-	31,003,648
5 年期公司债	1,000,000	2010-01-27	5 年	994,333	999,908	-	3,312	92	(1,000,000)	-
3 年期票据	300,000	2012-02-17	3 年	299,100	300,000	-	443	-	(300,000)	-
3 年期非公开定向债务融资工具	1,500,000	2012-11-23	3 年	1,495,500	1,500,000	-	40,933	-	-	1,500,000
3 年期票据	300,000	2013-03-25	3 年	299,082	300,000	-	2,189	-	-	300,000
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-03-25	3 年	498,200	500,000	-	15,249	-	-	500,000
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013-05-13	3 年	498,500	499,272	-	14,652	247	-	499,519
3 年期非公开定向债务融资工具	800,000	2013-05-17	3 年	794,000	797,058	-	21,892	1,005	-	798,063
3 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2013-05-24	3 年	993,400	996,734	-	37,333	1,122	-	997,856
2 年期非公开定向债务融资工具	250,000	2014-06-05	2 年	248,500	249,028	-	6,961	854	-	249,882
一年内到期的应付债券合计				6,120,615	6,142,000	-	142,964	3,320	(1,300,000)	4,845,320

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

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

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

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款

人民币千元

性质	2015年6月30日	2014年12月31日
应付融资租赁款	1,988,809	2,446,059
维修基金	120,279	120,610
职工集资建房款	25,117	28,337
其他(注)	3,961,230	1,508,175
减：一年内到期的长期应付款	(427,715)	(938,970)
一年后到期的长期应付款合计	5,667,720	3,164,211

注： 主要包括本集团纳入合并范围的结构化主体其他权益持有人持有的权益。

(2)长期应付款中的融资租赁款明细：

人民币千元

	2015年6月30日	2014年12月31日
资产负债表日后第 1 年	421,472	774,318
资产负债表日后第 2 年	1,551,080	1,377,258
资产负债表日后第 3 年	136,847	422,412
以后年度	17,021	43,571
最低租赁付款额合计	2,126,420	2,617,559
减：未确认融资费用	137,611	171,500
应付融资租赁款	1,988,809	2,446,059
其中：一年内到期的应付融资租赁款	410,743	756,325
一年后到期的应付融资租赁款	1,587,066	1,689,734

38、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
离职后福利-设定受益计划负债	4,384,135	4,523,397
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	(438,371)	(551,368)
一年后到期的长期应付职工薪酬合计	3,945,764	3,972,029

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

人民币千元		
项目	2015年1-6月	2014年1-6月
一、期初余额	4,523,397	4,892,403
二、计入当期损益的设定受益成本	53,318	103,530
1.过去服务成本	-	217
2.利息净额	53,318	103,313
三、计入其他综合收益的设定受益成本	73,502	157,210
1.精算损失	73,502	157,210
四、其他变动	(266,082)	(344,919)
1.已支付的福利	(266,082)	(344,919)
五、期末余额	4,384,135	4,808,224

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

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

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

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

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至 2015 年 6 月 30 日止时点的数据进行，以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

精算估值涉及的主要假设包括：

主要假设	2015年1-6月	2014年1-6月
折现率	3.50%	4.00%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、预计负债

人民币千元

项目	2015年 6月30日	2014年 12月31日	形成原因
高速公路修复义务	240,162	240,162	因特许经营权合同要求，本集团需承担对所管理收费公路进行大修养护及路面重铺的责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。
未决诉讼	66,559	275,363	因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
产品质量保证	1,554	1,800	因产品销售合同要求，本集团需承担对已销售盾构机设备整体性能的保证责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。
对外提供担保	435	580	因对外担保导致本集团需承担对可能履行的担保责任形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量。
减：一年内到期的预计负债	(49,062)	(258,112)	--
一年后到期的预计负债合计	259,648	259,793	--

40、递延收益

人民币千元

项目	2015年 1月1日	本期增加	本期减少	2015年 6月30日	形成原因
政府补助	563,917	164,880	64,164	664,633	与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失；与资产相关的政府补助，未来在相关资产使用寿命内平均分配
其他	817,682	58,473	8,468	867,687	未确认售后租回损益等
合计	1,381,599	223,353	72,632	1,532,320	--

涉及政府补助的项目：

人民币千元

负债项目	2015年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
丰桥桥梁工厂拆迁补偿	99,546	-	(3,953)	-	95,593	与资产相关
资源伊春鹿鸣产业项目扶持款	-	96,120	(10,606)	-	85,514	与资产相关
中铁九局总部大厦拆迁补偿	77,898	-	(1,403)	-	76,495	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	75,399	-	(1,349)	-	74,050	与资产相关
六局天津铁建拆迁补偿	57,957	-	(580)	-	57,377	与资产相关
山桥产业园扶持资金	31,168	-	(1,732)	-	29,436	与资产相关
中铁二局城北旧城改造项目	20,000	-	(10,000)	-	10,000	与资产相关
其他	201,949	68,760	(34,510)	(31)	236,168	与资产相关/ 与收益相关
合计	563,917	164,880	(64,133)	(31)	664,633	--

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、其他非流动负债

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
让渡资产使用权预收款	144,081	147,699
其他	4,311	14,181
合计	148,392	161,880

42、股本

人民币千元

	2015年 1月1日	本期变动					2015年 6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通	小计	
股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900

43、其他权益工具

(1)期末发行在外的永续债等其他金融工具基本情况

- ①2014年7月1日，本公司发行了2014年度第一期中期票据，本金总额为人民币30亿元；
- ②2015年1月21日，本公司发行了2015年度第一期中期票据(总计第二期)，本金总额为人民币40亿元；
- ③2015年6月11日，本公司发行了2015年第二期中期票据(总计第三期)，本金总额为人民币30亿元；
- ④2015年4月3日，本公司发行了2015年第一期私募永续债，本金总额为人民币20亿元；

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

除非发生强制付息事件，上述金融工具的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。

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

- ①向普通股股东分红
- ②减少注册资本

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、其他权益工具 - 续

(2)期末发行在外的永续债变动情况

人民币千元

在外发行的 金融工具	2015年1月1日		本期增加		本期减少		2015年6月30日	
	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值	数量(万张)	账面价值
2014年第一期 中期票据	3,000	2,982,000	-	-	-	-	3,000	2,982,000
2015年第一期 中期票据	-	-	4,000	3,976,000	-	-	4,000	3,976,000
2015年第二期 中期票据	-	-	3,000	2,982,000	-	-	3,000	2,982,000
2015年第一期 私募永续债	-	-	-	2,000,000	-	-	-	2,000,000
合计	--	2,982,000	--	8,958,000	--	-	--	11,940,000

(3)其他权益工具相关会计处理的依据:

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

(4)其他权益工具利息计提情况:

2015年1-6月，本集团因触发强制付息事件导致计提永续债利息人民币317,695千元(2014年1-6月：无)。

44、资本公积

人民币千元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
资本溢价	30,069,713	662,778	-	30,732,491
其他资本公积	459,735	-	-	459,735
合计	30,529,448	662,778	-	31,192,226

注：本期资本溢价增加主要为中铁二局处置其持有的二局股份2.07%的股权，处置日处置价款与处置投资对应的享有二局股份净资产的差额人民币614,967千元(2014年1-6月：无)。

45、其他综合收益

人民币千元

项目	2015年 1月1日	本期发生额					2015年 6月30日
		本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当年转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	117,267	(73,502)	-	(13,083)	(60,385)	(34)	56,882
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	117,267	(73,502)	-	(13,083)	(60,385)	(34)	56,882
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(91,739)	107,170	63,188	33,114	8,417	2,451	(83,322)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	(11,285)	3,242	-	-	3,242	-	(8,043)
可供出售金融资产公允价值变动损益	536,480	248,525	63,188	33,114	154,601	(2,378)	691,081
外币财务报表折算差额	(643,818)	(141,982)	-	-	(146,811)	4,829	(790,629)
现金流量套期损益的有效部分	-	(2,615)	-	-	(2,615)	-	(2,615)
其他	26,884	-	-	-	-	-	26,884
其他综合收益合计	25,528	33,668	63,188	20,031	(51,968)	2,417	(26,440)

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、专项储备

人民币千元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
安全生产费	-	4,399,302	4,399,302	-

47、盈余公积

人民币千元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
法定盈余公积	3,374,826	-	-	3,374,826
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	3,416,757	-	-	3,416,757

48、未分配利润

人民币千元

项目	注	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
上期期末未分配利润		39,729,945	31,965,563
本期期初未分配利润		39,729,945	31,965,563
加：本期归属于母公司所有者的净利润		4,804,349	4,060,894
减：提取法定盈余公积	(1)	-	-
提取信托赔偿准备金	(2)	-	-
提取一般风险准备金	(3)	29,470	13,748
分配股利		1,979,087	1,405,793
其中：分配普通股股利	(4)	1,661,392	1,405,793
分配永续债持有人利息	附注(五)43(4)	317,695	-
期末未分配利润	(5)	42,525,737	34,606,916

(1) 提取盈余公积

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

(2) 提取信托赔偿准备金

信托赔偿准备金系本公司下属中铁信托有限责任公司根据《信托公司管理办法》第 49 条之规定提取的信托赔偿准备金，中铁信托有限责任公司按照当年实现净利润之 10%(2014 年 1-6 月：5%) 提取。公司信托赔偿准备金累计额为中铁信托有限责任公司注册资本 20% 以上的，可不再提取。

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、未分配利润 - 续

(3) 提取一般风险准备金

一般风险准备金系本公司下属中铁信托有限责任公司下属宝盈基金管理有限公司根据证监基金字[2006]154号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及中国证监会基金部通知[2007]39号《关于基金管理公司提高风险准备金有关问题的通知》规定计提的共同基金管理人风险准备金，以及本公司下属中铁财务有限责任公司根据财政部财金[2012]20号《关于印发〈金融企业准备金计提管理办法〉的通知》规定计提的风险准备金。

中铁信托有限责任公司下属宝盈基金管理有限公司：

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

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

中铁财务有限责任公司：

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

(4) 分配普通股股利

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

(5) 2015年6月30日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币8,146,120千元(2014年12月31日：人民币8,000,639千元)。

2015年6月30日，本集团未分配利润余额中包括因尚未触发部分永续债强制付息事件导致尚未计提的2015年6月11日至2015年6月30日期间永续债利息人民币6,411千元(2014年12月31日：人民币97,500千元)。

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本情况

人民币千元

项目	2015年1-6月		2014年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,380,806	242,893,649	274,597,666	247,250,401
其他业务	1,992,649	1,335,006	1,626,506	1,190,965
合计	273,373,455	244,228,655	276,224,172	248,441,366

(2)营业收入、营业成本按行业划分

人民币千元

行业名称	2015年1-6月		2014年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	236,119,022	214,437,220	228,143,045	208,610,353
- 铁路	96,652,747	89,965,709	97,062,003	90,308,788
- 公路	40,096,642	36,583,208	35,285,476	32,942,568
- 市政	99,369,633	87,888,303	95,795,566	85,358,997
勘察设计与咨询服务	5,198,818	3,628,932	4,432,775	3,039,405
工程设备和零部件制造	6,124,297	4,914,821	6,453,696	5,054,648
房地产开发	8,169,769	6,090,193	10,470,998	7,520,962
其他	17,761,549	15,157,489	26,723,658	24,215,998
合计	273,373,455	244,228,655	276,224,172	248,441,366

(3)合同项目收入

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
于资产负债表日的在建合同工程		
作为流动资产计入存货的建造合同形成的已完工未结算资产(附注(五)8)	110,145,447	102,200,012
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工程款(附注(五)27)	(18,382,675)	(20,956,758)
合计:	91,762,772	81,243,254
在建合同工程分析:		
累计已发生成本	2,636,112,883	2,450,567,405
累计已确认毛利	197,929,681	187,862,477
减: 预计损失	243,708	253,001
已办理结算款	2,742,036,084	2,556,933,627
合计:	91,762,772	81,243,254

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、营业税金及附加

人民币千元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
营业税	7,219,296	7,277,731
城市维护建设税	442,994	450,960
教育费附加	381,761	361,482
其他	393,617	474,311
合计	8,437,668	8,564,484

51、销售费用

人民币千元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
职工薪酬	282,367	278,836
运输费	123,038	142,759
广告及业务宣传费	170,685	253,082
销售服务及代理费	147,052	221,437
折旧费	13,704	12,639
其他	233,742	239,779
合计	970,588	1,148,532

52、管理费用

人民币千元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
职工薪酬	4,717,992	4,250,205
研究与开发支出	3,300,777	3,126,126
办公费及差旅费	623,044	573,883
折旧及摊销费	543,341	547,103
其他	1,728,640	1,688,527
合计	10,913,794	10,185,844

53、财务费用

人民币千元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
利息支出	5,419,319	5,885,127
其中：已资本化的利息费用	(2,369,777)	(2,595,260)
银行存款利息收入	(1,066,202)	(1,119,550)
汇兑差额	(120,692)	144,868
其他	382,477	367,589
合计	2,245,125	2,682,774

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、资产减值损失

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
一、坏账损失	1,144,368	304,249
二、存货跌价损失	71,445	(9,433)
三、可供出售金融资产减值损失	-	11,210
四、无形资产减值损失	120,954	-
五、其他	570,192	3,057
合计	1,906,959	309,083

55、公允价值变动收益(损失)

人民币千元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	2015年1-6月	2014年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(10,173)	(34,174)
其中：衍生金融资产产生的公允价值变动损失	(17,812)	(2,401)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17,700	(53,509)
合计	7,527	(87,683)

56、投资收益

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	63,842	(679)
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	4,450	(211,787)
收购子公司购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得	3,629	-
贷款及应收款项投资收益	76,631	168,649
处置可供出售金融资产取得的投资收益	68,970	16,575
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	112,451	44,202
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	4,199	2,466
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	973	14
其他	26,794	14,598
合计	361,939	34,038

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、营业外收入

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,518	26,738	25,518
其中：固定资产处置利得	25,016	26,393	25,016
无形资产处置利得	305	-	305
其他长期资产处置利得	197	345	197
处罚收入	11,092	8,239	11,092
违约赔偿收入	4,273	18,382	4,273
政府补助	164,530	142,197	164,530
非公共利益拆迁补偿收入	35,926	6,554	35,926
债务重组利得	31,212	32,229	31,212
其他	58,279	44,148	58,279
合计	330,830	278,487	330,830

计入当期损益的政府补助：

人民币千元

补助项目	2015年1-6月	2014年1-6月	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	68,460	47,301	与资产相关/与收益相关
外贸出口增长奖励	2,393	1,453	与收益相关
公共利益拆迁补偿	50,992	23,100	与资产相关/与收益相关
科研补贴	23,662	12,464	与资产相关/与收益相关
税收返还	11,253	50,397	与收益相关
财政贡献奖励	460	535	与收益相关
岗位补贴	1,096	897	与收益相关
财政局奖励	1,965	1,875	与收益相关
其他	4,249	4,175	与资产相关/与收益相关
合计	164,530	142,197	

58、营业外支出

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	59,595	38,502	59,595
其中：固定资产处置损失	45,377	36,778	45,377
在建工程处置损失	14,217	-	14,217
无形资产处置损失	-	1,724	-
其他长期资产处置损失	1	-	1
罚没支出	28,043	12,795	28,043
债务重组损失	22,940	36,747	22,940
诉讼赔偿	92,681	-	92,681
诉讼支出	5,208	115	5,208
其他	50,574	33,602	50,574
合计	259,041	121,761	259,041

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
当期所得税费用	2,291,031	1,861,429
递延所得税费用	(197,528)	(82,263)
合计	2,093,503	1,779,166

(2)会计利润与所得税费用调节过程

人民币千元

	2015年1-6月	2014年1-6月
利润总额	6,498,524	6,077,696
按 25%的税率计算的所得税费用(2014 年 1-6 月：25%)	1,624,631	1,519,424
子公司适用不同税率的影响	(298,573)	(242,905)
调整以前期间所得税的影响	(13,044)	29,436
非应税收入的影响	(137,787)	(34,403)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,209	137,133
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(77,149)	(43,494)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	764,575	342,761
其他	149,641	71,214
所得税费用	2,093,503	1,779,166

60、其他综合收益

详见附注(五)45。

61、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

	2015年1-6月	2014年1-6月
代垫款	900,109	1,147,582
保证金	1,084,638	1,374,922
押金	118,830	74,743
其他	666,588	761,194
合计	2,770,165	3,358,441

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

61、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
运费及相关费用	648,399	582,470
租金	602,630	587,532
维修费	105,632	78,192
差旅费	997,113	912,873
保险费	231,869	206,376
其他	6,230,095	13,457,164
合计	8,815,738	15,824,607

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
收到的与资产相关的政府补助	106,077	7,599
合计	106,077	7,599

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
收到处置子公司部分股权的现金	748,975	-
合计	748,975	-

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
收购子公司少数股东权益	2,430	15,000
支付融资租赁款	457,250	147,559
合计	459,680	162,559

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	2015年1-6月	2014年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,405,021	4,298,530
加: 资产减值准备	1,906,959	309,083
固定资产折旧	2,952,230	2,862,673
无形资产摊销	455,527	408,753
投资性房地产折旧	73,438	60,208
长期待摊费用摊销	60,410	48,118
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 净(收益)损失	(34,077)	11,764
财务费用	2,406,507	2,143,839
公允价值变动损失	(7,527)	87,683
投资收益	(361,939)	(34,038)
递延所得税资产增加	(239,600)	(106,173)
递延所得税负债增加	42,072	23,910
存货的增加	(1,889,254)	(9,315,607)
经营性应收项目的增加	(21,641,018)	(19,555,457)
经营性应付项目的(减少)增加	(4,552,624)	9,079,245
经营活动产生的现金流量净额	(16,423,875)	(9,677,469)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产	-	39,400
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	61,318,188	71,750,606
减: 现金的期初余额	68,678,886	75,658,207
现金及现金等价物净减少额	(7,360,698)	(3,907,601)

(2)本期支付的取得子公司的现金净额

人民币千元

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	148,992
其中: 海南鸿安农场有限公司	36,800
海南胜安农场有限公司	61,760
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	50,432
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,235
其中: 海南鸿安农场有限公司	2
海南胜安农场有限公司	8
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	36,225
取得子公司支付的现金净额	112,757

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、现金流量表补充资料 - 续

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

人民币千元

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,450
其中：蚌埠恒远置业有限公司	14,450
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8
其中：蚌埠恒远置业有限公司	8
处置子公司收到的现金净额	14,442

(4) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	61,318,188	68,678,886
其中：库存现金	368,689	323,365
可随时用于支付的银行存款	60,949,499	68,355,521
二、期末现金及现金等价物余额	61,318,188	68,678,886

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

63、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,968,471	保证金、存放中央银行准备金等
应收票据	12,600	票据贴现
应收账款	2,378,614	借款质押
存货	24,810,574	借款抵押
固定资产	298,746	借款抵押
无形资产	31,272,718	借款质押
合计	64,741,723	--

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	期末外币余额(千元)	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			5,711,180
其中：美元	557,274	6.1136	3,406,953
欧元	48,989	6.8699	336,550
其他			1,967,677
应收账款			1,982,464
其中：美元	204,945	6.1136	1,252,951
欧元	5,718	6.8699	39,280
其他			690,233
其他应收款			391,627
其中：美元	6,307	6.1136	38,560
欧元	35	6.8699	238
其他			352,829
可供出售金融资产			5,446
其中：其他			5,446
长期应收款			876,163
其中：美元	143,314	6.1136	876,163
应付账款			3,415,169
其中：美元	147,925	6.1136	904,355
欧元	1,818	6.8699	12,487
其他			2,498,327
其他应付款			493,715
其中：美元	9,986	6.1136	61,049
其他			432,666
短期借款			2,908,176
其中：美元	468,324	6.1136	2,863,145
欧元	6,555	6.8699	45,031
长期借款			1,511,756
其中：美元	201,875	6.1136	1,234,182
欧元	12,330	6.8699	84,707
其他			192,867

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

64、外币货币性项目 - 续

(2)重要的境外经营实体

海外项目名称	主要经营地	记账本位币
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
MKM 矿业有限责任公司	刚果(金)	美元
长华有限公司	蒙古	图格里克
CRI-EAGLE INVESTMENTS (PTY) LTD	南非	兰特
中铁国际香港有限公司	香港	港币
中国海外工程有限责任公司巴新公司	巴布亚新几内亚	基纳
吉隆坡地铁项目部	马来西亚	马来西亚林吉特
刚果金卢本巴西项目部	刚果(金)	美元

境外经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1)本期发生的非同一控制下企业合并

人民币千元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(注)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宝鸡保德利电气设备有限公司	2015-06-30	106,468	45	收购	2015-06-30	取得对被购买方控制权的日期	-	-

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

(2)合并成本及商誉

人民币千元

合并成本	宝鸡保德利电气设备有限公司
现金	50,432
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	56,036
合并成本合计	106,468
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	106,468
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3)购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

人民币千元

合并成本	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
宝鸡保德利电气设备有限公司	52,407	56,036	3,629	评估方法：未来收益法 关键假设：现金流量和折现率	-

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(六) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(4)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

	宝鸡保德利电气设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	330,240	322,984
流动资产：		
货币资金	36,225	36,225
应收账款	200,356	200,356
其他流动资产	75,257	75,257
非流动资产：		
固定资产	16,861	9,605
其他非流动资产	1,541	1,541
负债	218,168	218,168
流动负债：		
应付账款	111,910	111,910
应付股利	71,928	71,928
其他流动负债	34,330	34,330
非流动负债	-	-
净资产	112,072	104,816
减：少数股东权益	5,604	5,241
取得的净资产	106,468	99,575

(六) 合并范围的变更 - 续

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

人民币千元

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
蚌埠恒远置业有限公司	14,450	100	出售	2015-6-11	产权转移合同 签署并丧失实 际控制权日	4,450	-	-	-	-	不适用	-

(六) 合并范围的变更 - 续

3、以收购子公司形式收购资产

(1)合并成本

人民币千元

合并成本	海南鸿安农场有限公司	海南胜安农场有限公司	合计
现金	36,800	61,760	98,560
合并成本合计	36,800	61,760	98,560

(2)被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

项目	海南鸿安农场有限公司		海南胜安农场有限公司		合计	
	合并日		合并日		合并日	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
流动资产：						
货币资金	2	2	8	8	10	10
存货	74,257	4,484	129,114	8,006	203,371	12,490
其他流动资产	3,312	3,312	3,521	3,521	6,833	6,833
非流动资产：						
固定资产	-	-	12	12	12	12
流动负债：						
其他流动负债	5,415	5,415	11,557	11,557	16,972	16,972
净资产	72,156	2,383	121,098	(10)	193,254	2,373
减：少数股东权益	35,356	1,167	59,338	(5)	94,694	1,162
取得的净资产	36,800	1,216	61,760	(5)	98,560	1,211

4、其他原因的合并范围变动

本集团本期无重要其他原因合并范围变动。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)本集团的构成

主要二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁一局集团有限公司	西安	西安	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁二局集团有限公司	成都	成都	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁三局集团有限公司	太原	太原	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁四局集团有限公司	合肥	合肥	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁五局(集团)有限公司	贵阳	贵阳	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁六局集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁七局集团有限公司	郑州	郑州	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁八局集团有限公司	成都	成都	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁九局集团有限公司	沈阳	沈阳	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁十局集团有限公司	济南	济南	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁大桥局集团有限公司	武汉	武汉	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁隧道集团有限公司	洛阳	洛阳	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁电气化局集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁武汉电气化局集团有限公司	武汉	武汉	铁路、公路、市政	72	28	设立或投资成立
中铁建工集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁港航局集团有限公司	广州	广州	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中国中铁航空港建设集团有限公司	北京	北京	铁路、公路、市政	100	-	同一控制下企业合并取得
中铁上海工程局集团有限公司	上海	上海	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁国际集团有限公司	南美地区	北京	铁路、公路、市政	100	-	设立或投资成立
中铁二院工程集团有限责任公司	成都	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁第六勘察设计院集团有限公司	天津	天津	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁工程设计咨询集团有限公司	北京	北京	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	武汉	武汉	勘察、设计、监理咨询	70	30	设立或投资成立
中铁科学研究院有限公司	成都	成都	勘察、设计、监理咨询	100	-	设立或投资成立
华铁工程咨询有限公司	北京	北京	工程管理咨询	100	-	设立或投资成立
中铁山桥集团有限公司	秦皇岛	秦皇岛	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁宝桥集团有限公司	宝鸡	宝鸡	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁科工集团有限公司	武汉	武汉	工业制造	100	-	设立或投资成立
中铁工程装备集团有限公司	郑州	郑州	工业制造	73	27	设立或投资成立
中铁置业集团有限公司	北京	北京	房地产开发	100	-	设立或投资成立
中铁信托有限责任公司	成都	成都	金融信托和管理	79	14	设立或投资成立
中铁资源集团有限公司	北京	北京	资源投资	100	-	设立或投资成立
中铁物贸有限责任公司	北京	北京	物资贸易	100	-	设立或投资成立
中铁财务有限责任公司	北京	北京	综合金融服务	95	-	设立或投资成立
中铁交通投资集团有限公司	南宁	南宁	高速公路建造经营	100	-	设立或投资成立
中铁建设投资集团有限公司	深圳	深圳	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁投资集团有限公司	北京	北京	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁昆明建设投资有限公司	昆明	昆明	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁城市发展投资有限公司	成都	成都	项目建设与资产管理	100	-	设立或投资成立
中铁(平潭)投资建设有限公司	平潭	平潭	项目建设与资产管理	55	45	设立或投资成立
中铁贵州旅游文化发展有限公司	贵阳	贵阳	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	51	29	设立或投资成立
中铁贵阳投资发展有限公司	贵阳	贵阳	项目建设与资产管理	55	45	设立或投资成立
中铁人才交流咨询有限责任公司	北京	北京	人才信息网络服务	100	-	设立或投资成立

注： 2015 年上半年本公司通过集团内部重组将中国海外工程有限责任公司母公司及各子分公司分拆至中铁国际集团有限公司、中铁投资集团有限公司和中铁物贸有限责任公司。

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团主要考虑对这些主体(主要为信托计划)是否具有控制权。对于本集团同时作为信托计划的管理人和投资人的情形，本集团综合评估因在结构化主体中持有的投资份额而享有的回报以及作为管理人的管理人报酬是否将使本集团面临可变回报的影响重大，并且当本集团对于结构化主体的权力将影响其取得的可变回报时，本集团需要合并该等结构化主体。合并该等信托计划，2015 年 6 月 30 日，本集团于所有合并结构化主体之权益金额为人民币 2,341,650 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,445,110 千元)，所有合并的结构化主体实收规模为人民币 7,785,030 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 3,293,983 千元)。

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2)重要的非全资子公司

人民币千元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	合并层面本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	合并层面期末少数股东权益余额
中铁二局股份有限公司	50.68	(33,931)	103,489	3,731,873
云南富砚高速公路公司	10.00	(8,642)	-	1,332,420
中铁电化集团南京有限公司	30.00	-	-	900,000
广西岑兴高速公路发展有限公司	34.00	49,175	-	748,621

(3)重要非全资子公司的重要财务信息

人民币千元

子公司名称	2015年6月30日						2014年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中铁二局股份有限公司	54,457,787	4,763,333	59,221,120	49,662,972	2,800,247	52,463,219	54,156,939	4,823,653	58,980,592	49,030,373	3,069,127	52,099,500
云南富砚高速公路公司	35,692	7,360,920	7,396,612	117,007	6,046,412	6,163,419	60,142	7,425,503	7,485,645	236,240	5,929,789	6,166,029
中铁电化集团南京有限公司	752,734	8,854,169	9,606,903	165,403	6,400,000	6,565,403	781,447	8,280,146	9,061,593	160,593	5,859,500	6,020,093
广西岑兴高速公路发展有限公司	830,991	4,427,918	5,258,909	219,676	2,837,250	3,056,926	659,236	4,487,316	5,146,552	201,952	2,887,250	3,089,202

人民币千元

子公司名称	2015年1-6月				2014年1-6月			
	营业收入	归属于母公司所有者净利润(亏损)	归属于母公司所有者综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司所有者净利润(亏损)	归属于母公司所有者综合收益总额	经营活动现金流量
中铁二局股份有限公司	24,113,464	115,003	115,003	(5,252,316)	33,171,841	167,638	167,638	263,017
云南富砚高速公路公司	191,176	(86,424)	(86,424)	159,352	157,709	(127,883)	(127,883)	120,790
中铁电化集团南京有限公司	-	-	-	(5,439)	-	-	-	(6,504)
广西岑兴高速公路发展有限公司	363,093	144,633	144,633	285,639	320,580	103,712	103,712	276,905

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团本期并无重大在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
重庆垫忠高速公路有限公司 (附注(五)13、注 1)	重庆	重庆	高速公路经营	80	-	权益法
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	重庆	高速公路经营	49	-	权益法
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	秦皇岛	高速道岔制造	50	-	权益法
二、联营企业						
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	天津	工程勘察设计	30	-	权益法
武汉鹦鹉洲大桥有限公司 (附注(五)13、注 2)	武汉	武汉	建筑业	50	-	权益法
武汉墨北路桥有限公司 (附注(五)13、注 3)	武汉	武汉	建筑业	50	-	权益法
成都同基置业有限公司	成都	成都	房地产开发	48	-	权益法

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2)重要合营企业的主要财务信息

人民币千元

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	重庆垫忠高速公路有限公司	重庆渝邻高速公路有限公司	新铁德奥道岔有限公司	重庆垫忠高速公路有限公司	重庆渝邻高速公路有限公司	新铁德奥道岔有限公司
流动资产	54,160	57,232	641,646	33,575	23,488	678,686
其中：现金和现金等价物	47,847	43,633	166,602	26,426	17,084	280,000
非流动资产	3,929,652	1,301,158	117,864	3,967,820	1,331,360	124,433
资产合计	3,983,812	1,358,390	759,510	4,001,395	1,354,848	803,119
流动负债	176,681	24,296	297,499	196,907	27,025	377,384
非流动负债	2,443,790	642,756	33,393	2,443,790	686,033	39,649
负债合计	2,620,471	667,052	330,892	2,640,697	713,058	417,033
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	1,363,341	691,338	428,618	1,360,698	641,790	386,086
按持股比例计算的净资产份额	1,090,673	338,755	214,309	1,088,558	314,477	193,043
调整事项合计	30,454	(1,923)	6,114	33,477	(1,923)	6,114
--其他	30,454	(1,923)	6,114	33,477	(1,923)	6,114
对合营企业权益投资的账面价值	1,121,127	336,832	220,423	1,122,035	312,554	199,157
营业收入	139,306	129,611	161,884	155,376	127,897	305,591
财务费用	78,748	20,684	(1,934)	85,458	27,970	1,471
所得税费用	667	8,927	14,177	1,393	7,486	11,943
净利润	2,644	49,547	42,532	6,712	42,165	35,829
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	2,644	49,547	42,532	6,712	42,165	35,829
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3)重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

项目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉墨北路桥有限公司	成都同基置业有限公司	铁道第三勘察设计院集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉墨北路桥有限公司	成都同基置业有限公司
流动资产	4,954,013	536,152	39,582	1,573,175	4,646,275	777,581	119,448	1,587,185
非流动资产	521,984	3,417,636	1,752,796	904	437,379	3,176,314	1,386,159	1,070
资产合计	5,475,997	3,953,788	1,792,378	1,574,079	5,083,654	3,953,895	1,505,607	1,588,255
流动负债	3,602,819	162,259	22,379	755,667	3,399,352	1,231,266	607	1,105,506
非流动负债	1,784	2,620,000	1,270,000	340,000	12,548	1,720,000	1,005,000	-
负债合计	3,604,603	2,782,259	1,292,379	1,095,667	3,411,900	2,951,266	1,005,607	1,105,506
少数股东权益	1,167	-	-	-	1,973	-	-	-
归属于母公司所有者权益	1,870,227	1,171,529	499,999	478,412	1,669,781	1,002,629	500,000	482,749
按持股比例计算的净资产份额	561,068	585,765	250,000	229,638	500,934	501,315	250,000	231,720
调整事项合计	1,100	(11,401)	-	(24,524)	971	(11,401)	-	(24,524)
--商誉	-	-	-	41,395	-	-	-	41,395
--内部交易未实现利润	-	(11,401)	-	(65,919)	-	(11,401)	-	(65,919)
--其他	1,100	-	-	-	971	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	562,168	574,364	250,000	205,114	501,905	489,914	250,000	207,196
营业收入	2,426,910	-	-	-	1,985,729	-	-	-
财务费用	(21,824)	-	-	5	(45,491)	-	-	6
所得税费用	24,245	-	-	-	8,934	-	-	-
净利润	200,876	-	-	(4,337)	102,439	-	-	(4,643)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	200,876	-	-	(4,337)	102,439	-	-	(4,643)
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	772,804	573,056
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	14,862	42,416
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	14,862	42,416
联营企业：		
投资账面价值合计	2,743,085	2,734,770
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	(53,837)	(118,193)
--其他综合收益	3,242	2,111
--综合收益总额	(50,595)	(116,082)

财务报表附注

截至2015年6月30日止六个月期间

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(5)合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(6)合营企业或联营企业发生的超额亏损

人民币千元

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期末确认的损失	本期末累积未确认的损失
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	93,753	25,803	119,556
临策铁路有限责任公司	33,096	59,538	92,634
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	492	7,889	8,381

(7)无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8)为合营企业或联营企业提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁建工集团有限公司	北京诺城置业有限公司	1,860,000	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,310,000	企业贷款担保
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	751,390	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉墨北路桥有限公司	650,000	企业贷款担保
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	330,000	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	300,000	企业贷款担保

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
中建中铁联营宝珊道工程公司	香港	香港	基建	40	-
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	香港	香港	基建	30	-
保华中铁联营废物处理工程公司	香港	香港	基建	40	-
中建中铁联营沙田岭工程公司	香港	香港	基建	40	-
俊和-中国中铁-昆士兰联营体	香港	香港	基建	28	-

本集团在香港拥有五家从事基建建设业务的共同经营实体。本集团按照其在共同经营实体中的份额确认共同持有的资产、共同承担的负债、对外提供工程施工服务所产生的收入以及共同经营所发生的费用。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、发放委托贷款及垫款、长期应收款、其他非流动资产中的代垫土地整理款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、吸收存款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的短期应付债券及委托存款、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

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

1、风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险**1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 6 月 30 日，本集团以外币(主要为美元、欧元、港币及其他)计价的货币资金、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、其他应收款、可供出售金融资产中的上市权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、衍生金融负债中的远期外汇合约、长期应付款、短期借款及长期借款详情请参阅相关附注。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债分币种构成情况列示如下：

人民币千元

	外币负债		外币资产	
	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
美元	7,285,470	4,846,220	7,367,471	7,115,065
欧元	142,557	154,786	273,898	374,653
港币	63,255	36,327	75,120	101,428
其他币种	3,060,273	3,454,185	1,924,860	2,336,002

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

在其他变量不变的情况下，本期外币兑人民币汇率的 3%(2014 年 1-6 月：1%)的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

人民币千元

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	(33,824)	27,182
-因外币兑人民币汇率下降	33,824	(27,182)

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率应付债券、固定利率银行借款、固定利率的贷款及应收款项、可供出售金融资产中的非上市信托产品投资、衍生金融资产/负债- 利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

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

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

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于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。

考虑 2015 年 1-6 月利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
利率可能的合理变动	75 个基点	25 个基点

人民币千元

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
-因利率上升	(262,964)	(104,722)
-因利率下降	262,964	104,722

人民币千元

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
除税后利润外权益上升(下降)		
-因利率上升	(27,960)	(9,699)
-因利率下降	27,960	9,699

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的上市权益工具投资、和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

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

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日可供出售金融资产中的上市权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产对权益证券投资价格的敏感度：

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
权益证券投资价格可能的合理变动	8.00%	5.00%

人民币千元

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	7,086	7,149
-因权益证券投资价格下降	(7,086)	(7,149)

人民币千元

	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
其他综合收益上升(下降)(税后影响)		
-因权益证券投资价格上升	76,057	18,562
-因权益证券投资价格下降	(76,057)	(18,562)

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

于 2015 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(十一)“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本集团要求对这些金融资产实行监督管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为 32%(2014 年 12 月 31 日：35%)和 37%(2014 年 12 月 31 日：40%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项余额的百分比分别为 4%(2014 年 12 月 31 日：5%)和 11%(2014 年 12 月 31 日：13%)。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 136,000,731 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 136,139,341 千元)。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币千元

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年后	未折现现金流量合计	账面价值
金融资产								
货币资金	67,286,659	-	-	-	-	-	67,286,659	67,286,659
衍生金融资产 - 利率掉期合同(注 1)	375	263	208	153	97	42	1,138	1,138
应收票据	2,124,887	-	-	-	-	-	2,124,887	2,124,887
应收账款(注 2)	124,275,381	14,391,669	9,869,186	4,029,971	1,759,484	2,075,787	156,401,478	154,542,481
其他应收款	39,566,501	-	-	-	-	-	39,566,501	39,373,752
应收股利	40,103	-	-	-	-	-	40,103	40,103
应收利息	227,670	-	-	-	-	-	227,670	227,670
长期应收款	-	8,625,906	1,963,438	481,642	1,450,431	626,076	13,147,493	12,060,506
一年内到期的非流动资产	6,150,693	-	-	-	-	-	6,150,693	6,082,043
其他非流动资产	1,326,848	2,682,122	87,060	769,999	-	-	4,866,029	4,031,752
金融负债								
衍生金融负债 - 利率掉期合同(注 1)及远期外汇合约	129,947	99,653	18,809	-	-	-	248,409	233,489
短期借款	65,521,874	-	-	-	-	-	65,521,874	65,521,874
应付票据	21,804,025	-	-	-	-	-	21,804,025	21,804,025
吸收存款	3,972,274	-	-	-	-	-	3,972,274	3,972,274
应付账款(注 2)	213,130,951	1,435,418	758,246	219,107	49,155	27,620	215,620,497	215,412,471
应付职工薪酬	2,732,231	-	-	-	-	-	2,732,231	2,732,231
应付利息	1,111,875	-	-	-	-	-	1,111,875	1,111,875
应付股利	448,530	-	-	-	-	-	448,530	448,530
其他应付款	39,119,361	-	-	-	-	-	39,119,361	39,119,361
一年内到期的非流动负债	25,914,070	-	-	-	-	-	25,914,070	25,914,070
其他流动负债	2,439,846	-	-	-	-	-	2,439,846	2,439,846
长期借款	3,391,531	19,233,990	15,669,420	5,479,991	3,965,304	25,909,832	73,650,068	60,942,683
应付债券	1,606,580	7,606,580	3,227,080	1,047,340	6,047,340	18,760,570	38,295,490	31,003,648
长期应付款	-	3,922,347	1,136,847	17,020	-	-	5,076,214	4,949,333
财务担保	22,475,191	-	-	-	-	-	22,475,191	435

注 1： 衍生金融资产/负债-利率掉期合同未折现剩余合同义务系依据本集团持有的两份以净额结算的利率掉期合同之净现金流量列示。

注 2： 应收账款及应付账款未折现现金流量与账面价值之间的差异为应收应付质保金折现影响。

2、金融资产转移

具体参见附注(五)3(3)、附注(五)4(5)、(6)、附注(五)7(7)、(8)、附注(五)12(2)、(3)。

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币千元

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,370	1,138	-	108,508
(1)权益工具投资	107,370	-	-	107,370
(2)衍生金融资产	-	1,138	-	1,138
(二)可供出售金融资产	1,178,141	-	4,713,143	5,891,284
(1)非上市信托产品投资	-	-	4,713,143	4,713,143
(2)上市权益工具投资	1,003,248	-	-	1,003,248
(3)其他	174,893	-	-	174,893
持续以公允价值计量的资产总额	1,285,511	1,138	4,713,143	5,999,792
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	233,489	-	233,489
持续以公允价值计量的负债总额	-	233,489	-	233,489

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币千元

项目	2015年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	1,138	现金流量折现法	预期利率、合同利率
			反映交易对手信用风险的折现率
衍生金融负债	233,489	现金流量折现法	预期利率、合同利率、 预期汇率、合同汇率
			反映交易对手信用风险的折现率

项目	2014年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	1,317	现金流量折现法	预期利率、合同利率
			反映交易对手信用风险的折现率
衍生金融负债	303,830	现金流量折现法	预期利率、合同利率、 预期汇率、合同汇率
			反映交易对手信用风险的折现率
可供出售金融资产	5,918	参考在活跃市场上存在报价的同类权益工具进行推算	

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币千元

项目	2015年6月30日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
非上市信托产品投资	4,713,143	现金流量折现法	加权平均资本成本	相似产品的收益率越高，信托产品的公允价值越低

人民币千元

项目	2014年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
非上市信托产品投资	5,954,298	现金流量折现法	加权平均资本成本	相似产品的收益率越高，信托产品的公允价值越低

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(九) 公允价值的披露 - 续

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币千元

项目	2015 年 1 月 1 日	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2015 年 6 月 30 日
		计入其他 综合收益	当期处置 转入损益	购买	出售	
非上市信托产品投资	5,954,298	(19,213)	(51,995)	1,276,490	(2,446,437)	4,713,143

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

本集团之全资子公司中铁资源所持北亚资源控股有限公司(以下简称“北亚资源”，香港证券交易所代码 00061)股票属于按以公允价值计量的可供出售金融资产。2014 年 12 月 31 日，北亚资源仍在禁售期内，按公允价值计量以反映流动性风险，并在第二层级计量。截至 2015 年 6 月 30 日止，北亚资源已结束限售期，因此该可供出售金融资产的公允价值计量从第二层级转换到第一层级。本期末该可供出售金融资产的账面净值为人民币 5,446 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,918 千元)。除该可供出售金融资产外，本集团的其他金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

上期本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。其中，本集团应收及应付质保金的回收期时间较长，按实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出。

人民币千元

	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率应收款项	17,150,447	16,922,443	12,229,900	12,130,160
固定利率借款及应付债券	41,140,366	40,982,133	42,681,087	40,576,228

固定利率应收款项和固定利率借款及应付债券的公允价值归属于第二层次，其公允价值是根据折现现金流量方法进行计算，关键输入值是能够反映债务人信用风险的折现率。

(十) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

人民币千元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%) (注)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国铁路工程总公司	北京	建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营	11,405,415	56.10	56.10

本集团的最终控制方为中国铁路工程总公司。

注： 2015 年 7 月，本公司的控股股东对本公司的持股比例发生变化，参见附注(十二)。

(十) 关联方及关联交易 - 续

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(七)。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的重要合营和联营企业情况参见附注(七)。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
新铁德奥道岔有限公司	合营企业
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	合营企业
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	合营企业
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业
中土畜环球木业(北京)有限公司	合营企业
珠海中铁诺德投资有限公司	合营企业
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	合营企业
中铁重庆地铁交通投资发展有限公司	合营企业
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	合营企业
北京诺城置业有限公司	合营企业
中铁成都天府新区投资有限公司	合营企业
上海融升实业有限公司	合营企业
重庆中铁任之养老产业有限公司	合营企业
上海融御实业有限公司	合营企业
重庆合景实业集团有限公司	合营企业
天津华升文化交流有限公司	合营企业
华刚矿业股份有限公司	联营企业
成都同基置业有限公司	联营企业
成都华信大足房地产开发有限公司	联营企业
苏州浒新置业有限公司	联营企业
云南龙润置业有限公司	联营企业
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营企业
陕西北辰房地产开发有限公司	联营企业
宝鸡南车时代工程机械有限公司	联营企业
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	联营企业
临策铁路有限责任公司	联营企业
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营企业
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业
沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	联营企业
惠州市添鸿置业有限公司	联营企业
北京丰怀轨枕有限公司	联营企业
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	联营企业
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业
贵州中铁兴隆物业管理有限公司	联营企业
中铁成都投资发展有限公司	联营企业
内蒙古郭白铁路有限责任公司	联营企业
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	联营企业
成都铁五建置业有限公司	联营企业
贵州鼎业旅游文化发展有限公司	联营企业
贵州中育文化置业发展有限公司	联营企业
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	联营企业
张家口中铁国电联合物流有限公司	联营企业
武汉墨北路桥有限公司	联营企业
贵阳同兴塑钢有限公司	联营企业
贵州中铁吉达房地产开发有限公司	联营企业
贵州中投腾达置业有限公司	联营企业
贵州中鼎置业有限责任公司	联营企业
贵州中泽酒店投资管理有限公司	前联营企业
中铁十局集团招远城建有限公司	前联营企业

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铁宏达资产管理中心	同受中铁工控制的非上市子公司

5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受服务情况表

人民币千元

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年1-6月
		金额	金额
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料	509,123	347,027
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	采购材料	35,754	-
中土畜环球木业(北京)有限公司	采购材料	27,460	-
贵阳同兴塑钢有限公司	采购材料	5,000	1,400
华刚矿业股份有限公司	采购材料	76	1,504
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	接受劳务	590	7,929
中铁宏达资产管理中心	接受综合服务	16,381	16,693

出售商品/提供劳务情况表

人民币千元

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年1-6月
		金额	金额
华刚矿业股份有限公司	工程施工	238,548	162,745
珠海中铁诺德投资有限公司	工程施工	25,926	-
成都同基置业有限公司	工程施工	19,687	-
中铁宏达资产管理中心	工程施工	15,576	-
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	工程施工	9,590	-
成都华信大足房地产开发有限公司	工程施工	6,319	35,867
贵州中泽酒店投资管理有限公司	工程施工	-	58,042
中铁成都投资发展有限公司	BT 项目建设 - 工程结算	3,154,920	2,136,915
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	BT 项目建设 - 工程结算	1,841,808	-
中铁重庆地铁交通投资发展有限公司	BT 项目建设 - 工程结算	1,497,598	-
中铁成都天府新区投资有限公司	BT 项目建设 - 工程结算	338,495	552,442
华刚矿业股份有限公司	销售产品及提供劳务	373,345	288,021
新铁德奥道岔有限公司	销售产品及提供劳务	7,489	27,155
刚果国际矿业公司简化股份有限公司	销售产品	21,288	-
宝鸡南车时代工程机械有限公司	销售材料	3,898	3,913
贵州中鼎置业有限责任公司	提供劳务	86,979	-

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2)关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币千元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中铁成都投资发展有限公司	办公楼	2,100	2,100
新铁德奥道岔有限公司	办公楼	213	425
宝鸡南车时代工程机械有限公司	办公楼	-	565

本集团作为承租方：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中铁宏达资产管理中心	办公楼等	12,860	12,079

(3)关联担保情况

本集团作为担保方：

人民币千元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,310,000	2013 年 02 月	2020 年 03 月	否
临策铁路有限责任公司	751,390	2008 年 06 月	2025 年 06 月	否
武汉墨北路桥有限公司	650,000	2014 年 09 月	2018 年 05 月	否
内蒙古郭白铁路有限责任公司	330,000	2008 年 11 月	2020 年 11 月	否
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	300,000	2013 年 12 月	2018 年 12 月	否

本集团作为被担保方：

人民币千元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国铁路工程总公司(注)	5,000,000	2010 年 01 月	2020 年 01 月	否
中国铁路工程总公司(注)	3,500,000	2010 年 10 月	2025 年 10 月	否
中国铁路工程总公司(注)	2,500,000	2010 年 10 月	2020 年 10 月	否

注： 此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2015 年 6 月 30 日止，上述应付债券余额共计人民币 10,960,863 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 11,958,037 千元)，具体详见附注(五)36。

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4)关联方资金拆借

人民币千元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
天津华升文化交流有限公司	1,157,900	2015 年 04 月	不确定期限
拆出			
中铁成都投资发展有限公司	500,000	2015 年 06 月	2017 年 06 月
北京诺城置业有限公司	400,000	2015 年 04 月	2018 年 04 月
上海融御实业有限公司	371,344	2015 年 04 月	2016 年 04 月
内蒙古郭白铁路有限责任公司	26,696	2015 年 01 月	2016 年 04 月
华刚矿业股份有限公司	3,781	2015 年 01 月	不确定期限

(5)关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	2015年1-6月	2014年1-6月
关键管理人员报酬	2,138	2,503

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

(6)其他关联交易

人民币千元

交易内容	关联方	2015年1-6月	2014年1-6月
吸收存款	中国铁路工程总公司	978,135	1,584,092
吸收存款	中石油铁工油品销售有限公司	10,023	-
吸收存款	中铁成都投资发展有限公司	-	299,878
利息收入	内蒙古郭白铁路有限责任公司	34,748	12,849
利息收入	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	28,730	-
利息收入	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	12,577	4,314
利息收入	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	4,381	316
利息收入	中铁成都投资发展有限公司	748	615
利息收入	华刚矿业股份有限公司	-	452
利息支出	中国铁路工程总公司	51,837	38,698
利息支出	中铁成都投资发展有限公司	135	137
利息支出	中石油铁工油品销售有限公司	18	-

财务报表附注

截至2015年6月30日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁成都投资发展有限公司	2,350,677	-	2,373,249	-
	中铁成都天府新区投资有限公司	278,144	-	807,922	-
	中铁重庆地铁交通投资发展有限公司	170,819	-	-	-
	华刚矿业股份有限公司	66,133	706	77,990	645
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	53,840	-	54,634	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	38,734	194	63,741	319
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	16,578	83	18,582	93
	临策铁路有限责任公司	16,011	51	45,156	-
	珠海中铁诺德投资有限公司	6,220	31	5,064	25
	中铁宏达资产管理中心	5,715	-	3,502	-
	成都同基置业有限公司	5,173	21	-	-
	新铁德奥道岔有限公司	5,047	27	13,940	69
	云南龙润置业有限公司	1,476	-	1,476	-
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	1,470	9	1,860	9
	中铁十局集团招远城建有限公司	-	-	31,760	-
	张家口中铁国电联合物流有限公司	-	-	919	-
合计		3,016,037	1,122	3,499,795	1,160

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
预付款项	中铁宏达资产管理中心	74,000	74,000
	中石油铁工油品销售有限公司	21,843	9,639
	中土畜环球木业(北京)有限公司	-	21,752
	中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	-	2,500
合计		95,843	107,891

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
应收股利	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	32,806	32,806
	北京市丰怀轨枕有限公司	5,001	5,947
合计		37,807	38,753

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	733,080	-	743,815	-
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	380,960	-	471,754	-
	上海融御实业有限公司	371,344	-	-	-
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	366,768	-	305,324	-
	沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	352,553	-	395,033	-
	华刚矿业股份有限公司	82,124	3	82,209	12
	重庆中铁任之养老产业有限公司	80,000	-	80,000	-
	成都铁五建置业有限公司	20,400	-	20,400	-
	邵阳嘉泰置业有限公司	16,829	-	10,190	-
	上海融升实业有限公司	5,200	-	2,700	-
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530	1,468	4,530	1,468
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	3,000	-	2,280	-
	中铁重庆地铁交通投资发展有限公司	1,925	-	-	-
	中铁成都投资发展有限公司	1,063	-	205	-
	中铁成都天府新区投资有限公司	398	-	398	-
	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	349	-	-	-
	贵州鼎业旅游文化发展有限公司	288	-	288	-
	贵州中铁吉达房地产开发有限公司	188	-	-	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	94	-	83,747	418
	中铁宏达资产管理中心	2	-	-	-
	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	-	-	83,000	-
	中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	-	-	20,000	-
	惠州市添鸿置业有限公司	-	-	429	-
合计		2,421,095	1,471	2,306,302	1,898

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
存货-已完工未结算款	中铁重庆地铁交通投资发展有限公司	269,210	359,908
	中铁成都投资发展有限公司	15,057	-
合计		284,267	359,908

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
长期应收款	华刚矿业股份有限公司	1,409,809	1,406,027
	珠海中铁诺德投资有限公司	923,682	923,682
	中铁成都投资发展有限公司	500,000	300,000
	北京诺城置业有限公司	400,000	303,000
合计		3,233,491	2,932,709

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
应付账款	中石油铁工油品销售有限公司	138,574	156,369
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	20,921	5,942
	中铁宏达资产管理中心	6,381	6,871
	中土畜环球木业(北京)有限公司	4,138	-
	华刚矿业股份有限公司	1,190	3,414
	爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	618	3,817
	贵阳同兴塑钢有限公司	100	100
	新铁德奥道岔有限公司	-	1,925
合计		171,922	178,438

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
预收款项	华刚矿业股份有限公司	211,333	506,305
	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	152,083	979,133
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	125,459	125,459
	云南龙润置业有限公司	6,684	6,684
	中铁成都投资发展有限公司	2,100	2,100
	新铁德奥道岔有限公司	159	-
	中铁十局集团招远城建有限公司	-	316,159
	中土畜环球木业(北京)有限公司	-	447
	合计		497,818

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
其他应付款	天津华升文化交流有限公司	1,157,900	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	140,000	50,000
	中铁宏达资产管理中心	107,456	133,858
	重庆合景实业集团有限公司	100,000	-
	贵州中育文化置业发展有限公司	40,000	40,000
	刚果国际矿业公司简化股份有限公司	34,585	54,161
	贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
	贵州中投腾达置业有限公司	7,500	-
	苏州浒新置业有限公司	7,197	7,197
	陕西北辰房地产开发有限公司	1,867	2,167
	华刚矿业股份有限公司	1,406	3,452
	中国铁路工程总公司	1,238	1,600
	中石油铁工油品销售有限公司	963	-
	成都同基置业有限公司	200	2,056
	北京北车中铁轨道交通装备有限公司	18	18
	贵州中铁兴隆物业管理有限公司	12	8
	上海融御实业有限公司	-	327,493
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	-	13,481
	爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	-	50
合计		1,620,982	656,181

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
短期借款	中国铁路工程总公司	1,258,190	1,258,190
合计		1,258,190	1,258,190

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
应收利息	中铁成都投资发展有限公司	448	550
合计		448	550

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
应收票据	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	-	200,000
	中石油铁工油品销售有限公司	-	44,000
合计		-	244,000

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
应付利息	中国铁路工程总公司	1,519	1,385
	中石油铁工油品销售有限公司	1	4
	中铁成都投资发展有限公司	-	18
合计		1,520	1,407

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
应付票据	中石油铁工油品销售有限公司	-	18,048
合计		-	18,048

人民币千元

科目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日
吸收存款	中国铁路工程总公司	3,961,504	2,983,369
	中石油铁工油品销售有限公司	10,023	-
	中铁成都投资发展有限公司	395	451,092
合计		3,971,922	3,434,461

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)资本承诺

人民币千元

	2015年6月30日	2014年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	652,378	972,173
- 对外投资承诺(注)	19,711,353	19,729,660
合计	20,363,731	20,701,833

注： 该投资承诺系本集团为开展位于刚果(金)民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

(2)经营租赁承诺

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

人民币千元

	2015年6月30日	2014年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	243,212	269,870
资产负债表日后第 2 年	104,132	104,715
资产负债表日后第 3 年	25,678	26,982
以后年度	83,784	85,042
合计	456,806	486,609

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁资源集团有限公司	刚果(金)MKM 矿业有限责任公司前股东 索赔纠纷(注 1)	853,566	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	芜湖联盛置业发展有限公司 建造合同纠纷	213,986	审理中
成都中铁蓉丰置业有限公司	四川旌正商业管理有限公司 商品房买卖合同纠纷	103,381	审理中
中铁建工集团有限公司	恒大鑫源(昆明)置业有限公司 建造合同纠纷	90,220	审理中
中铁建工集团有限公司	北京中铁建物资贸易有限公司 建造合同纠纷	51,000	审理中
中铁一局集团有限公司 第四工程有限公司	杭州岩土工程有限公司 建造合同纠纷	36,500	上诉中
中铁建工集团有限公司	湖北亚太欧光电子系统工程有限公司 买卖合同纠纷	30,026	审理中
中铁建工集团有限公司	北京顺洋信泰商贸有限公司 工程款纠纷	27,760	执行中
成都宏锦置业有限公司	中国华西企业股份有限公司 建造合同纠纷	27,060	调解中
中铁物资能源有限公司	中铁物资集团江苏有限公司 担保纠纷	26,874	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	刘海成 工程结算纠纷	24,867	审理中
中铁建工集团有限公司	浙江东南网架股份有限公司 买卖合同纠纷	15,160	审理中
中铁建工集团有限公司	俞世海 工程结算纠纷	12,520	审理中
中铁二局股份有限公司	林心华 工程结算纠纷	12,506	重审中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第六分公司	王昌龄 债权债务纠纷	11,874	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第七分公司	衡水道昂工业有限公司 工程结算纠纷	11,000	审理中
中铁建工集团有限公司	青海中明商贸有限公司 债权债务纠纷	10,080	审理中
中国海外工程有限责任公司 中铁隧道集团有限公司	波兰共和国国道和高速公路总局 合同纠纷(注 2)	-	延期审理

针对上述尚未判决的诉讼中可能导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，因其履行很可能导致经济利益的流出且该义务的金额能够可靠计量，本集团管理层计提了预计负债(附注(五)39)。

对于本集团管理层认为对方无法胜诉或结果无法可靠估计的未决诉讼，本集团管理层并未计提预计负债。未计提预计负债的未决诉讼情况详见上表。

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

注 1: 刚果(金)手工采矿公司(以下简称“EXACO 公司”)原为本公司之间接控股子公司 MKM 矿业有限责任公司(以下简称“MKM 公司”)股东之一,截至 2011 年 8 月 30 日止,EXACO 公司已将其所持 MKM 公司股权全部转让。2012 年 11 月,EXACO 公司认为 MKM 公司和中铁资源环球有限公司(以下简称“中铁环球”,该公司亦为本公司之间接控股子公司,同时为 MKM 公司的控股股东)违背了其根据股权转让前签署的初始协议的相关条款以及其他承诺应履行的相关义务,向刚果民主共和国的一家当地法院起诉要求法院判决赔偿其由此产生的损失共计美元 1.36 亿元(折合约人民币 8.29 亿元)。MKM 公司和中铁环球依据相关协议约定的仲裁条款向当地法院提出管辖权异议。截至 2013 年 11 月 MKM 公司和中铁环球均未收到裁决,但出于最为谨慎的考虑和催办案件的需要,于 2013 年 11 月 26 日向卢本巴希上诉法院提起上诉。其后,在向当地法院调取审判记录时,始发现此案已于 2013 年 2 月 8 日判决 MKM 公司和中铁环球合计赔偿 EXACO 公司美元 3,100 万元(折合约人民币 1.89 亿元)。MKM 公司和中铁环球针对当地法院主审法官在处理该案件中存在的欺诈行为提起控告,2014 年 7 月 23 日,刚果(金)最高法院对欺诈案进行宣判,撤销了当地法院于 2013 年 2 月 8 日作出的由 MKM 公司与中铁环球向 EXACO 公司赔偿美元 3,100 万元的一审判决。

2014 年 1 月 15 日,EXACO 公司又以未获股份转让费为由向卢本巴希商业法庭起诉,请求判决中铁环球赔偿其美元 1.09 亿元(折合约人民币 6.71 亿元)作为 43.5%的股权受让费,并对 MKM 公司采取保全措施。2014 年 1 月 20 日卢本巴希商业法庭判决同意采取保全措施,但未审理赔偿问题。MKM 公司和中铁环球立即提起上诉,上诉法院于 2014 年 1 月 30 日判决该保全措施不予立即执行。MKM 公司和中铁环球针对卢本巴希商业法庭的主审法官在处理该案件中存在的欺诈行为提起控告,刚果(金)最高法院于 2015 年 6 月 5 日对欺诈案进行宣判,该主审法官欺诈成立,撤销卢本巴希商业法庭于 2014 年 1 月 20 日作出的对 MKM 公司采取保全措施的判决。截至本财务报表报出日,该案正在移送管辖程序中,尚未进行实体审理。

本集团认为,EXACO 公司提起的上述诉讼均违反了仲裁条款,均无事实和法律依据。但受当地各种不确定性因素影响,本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

注 2: 本公司之子公司中铁国际集团有限公司之子公司中国海外工程有限责任公司(以下简称“中海外”)和中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体(以下简称“联合体”),于 2009 年中标波兰共和国国道和高速公路总局(以下简称“项目业主”)A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段,合同总金额中本集团所占金额约 11.60 亿兹罗提(折合约美元 4.02 亿元,或人民币 27.41 亿元),履约保证金本集团所占金额 1.16 亿兹罗提(折合约美元 0.40 亿元,或人民币 2.74 亿元)。在协议实施过程中,多方面因素导致项目发生亏损,联合体与项目业主分别于 2011 年 6 月 3 日和 2011 年 6 月 13 日向对方提出终止协议要求。

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(1)重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续

注 2: - 续

2011 年 9 月 29 日项目业主向波兰华沙地方法院提交“支付令”申请, 要求中海外、中海外波兰分公司及联合体内其中一家第三方公司支付合同违约金 1.29 亿兹罗提(折合约美元 0.42 亿元, 或人民币 2.63 亿元)及其法定利息, 其他联合体成员承担连带责任。随后, 联合体委托的律师就支付令提出异议。该支付令根据波兰法律已经失效, 涉及的相关争议事项已转入一般诉讼程序。

2014 年联合体在有关当局的协调下开始与项目业主和谈解决纠纷, 撤回了关于履约保函的保全措施, 开具履约保函的银行于 2015 年 2 月依据履约保函向项目业主全额支付本集团所占项目履约保函金额约 1.16 亿兹罗提(折合约人民币 2.09 亿元), 上述金额已于 2014 年度财务报表中确认营业外支出。2015 年 4 月, 本集团支付了履约保函利息约 0.52 亿兹罗提(折合约人民币 0.93 亿元), 上述履约保函利息已于本期财务报表中确认营业外支出((附注(五)58))。

由于联合体和项目业主的和解意向, 2015 年 2 月 25 日, 波兰华沙地方法院判决案件延期审理。截至本财务报表报出日, 案件尚未有进一步进展, 本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

(2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外, 2015 年 6 月 30 日, 本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,310,000	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	中铁·元湾项目购房业主	1,162,519	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	贵阳中铁逸都项目购房业主	1,020,581	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	青岛国际贸易中心项目购房业主	906,280	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	东山国际新城项目购房业主	870,586	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	济南中铁逸都国际项目购房业主	797,672	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	西安缤纷南郡项目购房业主	761,368	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	751,390	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	中铁西城项目购房业主	737,989	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	人杰水岸项目购房业主	721,319	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	北京诺德国际广场项目购房业主	685,690	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·丽景书香项目购房业主	678,746	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉墨北路桥有限公司	650,000	企业贷款担保
中铁电气化局集团有限公司	南京中铁电化投资管理有限公司	625,750	企业贷款担保
中铁八局集团有限公司	中铁塔米亚项目购房业主	606,554	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	诺德公馆一期购房业主	567,802	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁·秦皇半岛项目购房业主	540,518	房地产按揭担保
小计	--	13,394,764	--

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项 - 续

(2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响 - 续

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景颐城项目购房业主	506,064	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	广州诺德名都项目购房业主	487,262	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	烟台中铁逸都项目购房业主	446,742	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	济南诺德名城项目购房业主	416,131	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	北京中铁·花溪渡项目购房业主	393,820	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	西郡英华项目购房业主	345,254	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	330,000	企业贷款担保
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	300,000	企业贷款担保
中铁二局集团有限公司	月映长滩项目购房业主	288,912	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁百年印象项目购房业主	281,075	房地产按揭担保
中铁九局集团有限公司	盛德大厦项目购房业主	272,925	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	苏州诺德誉园项目购房业主	261,944	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	马克公馆项目购房业主	259,322	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	四季花城项目购房业主	231,660	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁阅山湖项目购房业主	229,699	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	天玺香苑项目购房业主	224,995	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	长沙水映加州项目购房业主	220,694	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	丁香水岸项目购房业主	213,520	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁共青湖项目购房业主	186,655	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·奥维尔项目购房业主	177,178	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	未山赋项目购房业主	164,059	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	溪源花园项目购房业主	156,698	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	江山赋项目业主	146,513	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	三亚子悦臺项目购房业主	145,590	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁尚城项目购房业主	144,398	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城新界五期项目购房业主	125,650	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景誉都项目购房业主	122,754	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景茗城项目二期购房业主	112,916	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经公司	53,800	保函担保
中铁二局集团有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	11,930	企业贷款担保
集团内各子公司	其他房地产项目购房业主	1,364,191	房地产按揭担保
小计	--	8,622,351	--
合计	--	22,017,115	--

于 2015 年 6 月 30 日，包括尚未使用金额在内的本集团最高担保金额为人民币 22,475,191 千元，对外实际担保金额为人民币 22,017,115 千元。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债参见附注(七)3(8)。

(十二) 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

人民币千元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	影响数
控股股东增持公司股份	本公司之控股股东中铁工于 2015 年 7 月 9 日通过二级市场买入方式增持本公司 A 股股票 150 万股，增持后持有本公司 1,195,151 万股 A 股，约占公司已发行总股本的 56.11%。	/	/
非公开发行 A 股股票	经国资委和证监会批准，本公司于 2015 年 7 月完成 154,440 万股 A 股股票的非公开发行。本次非公开发行股票的发行为人民币 7.77 元/股，募集资金总额为人民币 11,999,999 千元，扣除相关发行费用后，实际募集资金净额为人民币 11,878,931 千元，截至 2015 年 7 月 10 日止，本次非公开发行 A 股股票的募集资金已全部到位。本公司之控股股东中铁工亦参与了本次非公开发行。经过上述发行后，本公司总股本为 2,284,430 万股。	增加股本	1,544,402
		增加资本公积	10,334,529

截至本财务报表报出日止，中铁工持有本公司 A 股股票 1,226,039 万股，约占本公司总股本的 53.67%。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

基建建设业务：主要产品包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备和零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、物资贸易和其他配套业务等。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

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

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	未分配金额	分部间 相互抵销	合计
2015年1-6月								
对外营业收入	236,119,022	5,198,818	6,124,297	8,169,769	17,177,332	-	-	272,789,238
分部间营业收入	2,486,738	369,914	704,067	-	2,956,441	-	6,517,160	-
对外其他业务收入	1,704,408	26,504	48,415	138,703	74,619	-	-	1,992,649
分部间其他业务收入	299,184	-	-	-	112,497	-	411,681	-
分部营业收入合计	240,609,352	5,595,236	6,876,779	8,308,472	20,320,889	-	6,928,841	274,781,887
分部利润	7,997,551	573,251	426,784	489,864	(946,883)	-	2,042,043	6,498,524
其中：对合营企业投资收益	18,356	-	21,266	-	19,876	-	-	59,498
对联营企业投资收益(损失)	55,666	(164)	-	(5,358)	(45,800)	-	-	4,344
财务费用-利息支出	(1,854,153)	(86,273)	(90,755)	(406,263)	(1,255,403)	-	(643,305)	(3,049,542)
财务费用-利息收入	1,461,969	26,467	24,362	82,223	165,309	-	694,128	1,066,202
所得税费用	-	-	-	-	-	(2,093,503)	-	(2,093,503)
净利润	7,997,551	573,251	426,784	489,864	(946,883)	(2,093,503)	2,042,043	4,405,021
2015年6月30日								
分部资产	487,765,684	14,622,842	26,102,466	133,784,333	145,471,529	-	113,437,835	694,309,019
其中：对合营企业投资	633,250	48,305	220,423	-	1,549,208	-	-	2,451,186
对联营企业投资	3,165,729	30,387	70,355	115,348	952,912	-	-	4,334,731
未分摊资产	-	-	-	-	-	5,720,468	-	5,720,468
资产总额	487,765,684	14,622,842	26,102,466	133,784,333	145,471,529	5,720,468	113,437,835	700,029,487
分部负债	429,122,263	9,275,583	17,861,794	114,871,086	113,956,600	-	109,439,265	575,648,061
未分摊负债	-	-	-	-	-	3,294,208	-	3,294,208
负债总额	429,122,263	9,275,583	17,861,794	114,871,086	113,956,600	3,294,208	109,439,265	578,942,269

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产 开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2015年1-6月							
补充信息							
-折旧和摊销费用	2,360,680	112,461	209,259	120,932	763,760	25,487	3,541,605
-资产减值损失	46,789	6,121	15,549	67,117	1,771,383	-	1,906,959
-资本性支出	2,318,771	42,336	245,868	16,489	2,198,010	71,132	4,750,342
-其中：在建工程支出	560,302	3,868	207,064	-	307,483	39,426	1,039,291
购置固定资产支出	1,736,407	35,805	19,690	12,755	165,109	31,706	1,938,060
购置无形资产支出	22,062	2,663	712	3,722	1,725,418	-	1,754,577
购买子公司增加	-	-	18,402	12	-	-	18,414

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计与咨询服务	工程设备和零部件制造	房地产开发	其他	未分配金额	分部间相互抵销	合计
2014年1-6月								
对外营业收入	228,143,045	4,432,775	6,453,696	10,470,998	26,194,517	-	-	275,695,031
分部间营业收入	2,548,337	207,867	760,562	-	2,214,345	-	5,731,111	-
对外其他业务收入	1,103,587	52,940	185,873	77,145	206,961	-	-	1,626,506
分部间其他业务收入	-	-	-	-	237,644	-	237,644	-
分部营业收入合计	231,794,969	4,693,582	7,400,131	10,548,143	28,853,467	-	5,968,755	277,321,537
分部利润	5,387,681	311,600	439,525	1,277,938	914,856	-	2,253,904	6,077,696
其中：对合营企业投资收益(损失)	61,443	(3,341)	17,915	-	5,396	-	-	81,413
对联营企业投资收益(损失)	(37,685)	(25,364)	199	87	(19,329)	-	-	(82,092)
财务费用-利息支出	(2,078,640)	(69,323)	(96,737)	(244,799)	(1,257,017)	-	(456,649)	(3,289,867)
财务费用-利息收入	1,266,378	16,320	6,368	177,600	105,194	-	452,310	1,119,550
所得税费用	-	-	-	-	-	(1,779,166)	-	(1,779,166)
净利润	5,387,681	311,600	439,525	1,277,938	914,856	(1,779,166)	2,253,904	4,298,530
2014年12月31日								
分部资产	486,972,981	13,145,057	24,908,142	130,378,815	139,355,648	-	116,617,861	678,142,782
其中：对合营企业投资	425,665	47,505	199,157	-	1,534,475	-	-	2,206,802
对联营企业投资	3,011,812	31,251	74,311	53,627	1,012,784	-	-	4,183,785
未分摊资产	-	-	-	-	-	4,904,457	-	4,904,457
资产总额	486,972,981	13,145,057	24,908,142	130,378,815	139,355,648	4,904,457	116,617,861	683,047,239
分部负债	434,298,328	8,056,845	16,958,279	109,347,043	113,985,446	-	112,997,685	569,648,256
未分摊负债	-	-	-	-	-	4,335,168	-	4,335,168
负债总额	434,298,328	8,056,845	16,958,279	109,347,043	113,985,446	4,335,168	112,997,685	573,983,424

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计与咨询服务	工程设备和零部件制造	房地产开发	其他	分部间相互抵销	合计
2014 年 1-6 月							
补充信息							
-折旧和摊销费用	2,513,422	120,694	180,805	57,251	559,779	52,199	3,379,752
-资产减值损失	213,115	12,438	31,625	18,946	32,959	-	309,083
-资本性支出	2,386,750	36,237	295,871	684,048	678,685	120,206	3,961,385
-其中：在建工程支出	595,785	10	205,531	30,847	481,566	90,081	1,223,658
购置固定资产支出	1,723,112	33,449	77,443	69,503	114,820	22,792	1,995,535
购置无形资产支出	61,000	1,281	12,897	583,698	82,299	7,333	733,842
购置投资性房地产支出	6,853	1,497	-	-	-	-	8,350

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。

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
来源于中国内地的对外交易收入	261,195,146	265,439,546
来源于香港及澳门地区的对外交易收入	415,350	77,903
来源于其他国家的对外交易收入	13,171,391	11,804,088
小计	274,781,887	277,321,537

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
位于中国内地的非流动资产	104,010,942	102,259,447
位于香港及澳门地区的非流动资产	156,579	172,231
位于其他国家的非流动资产	6,975,039	7,090,862
小计	111,142,560	109,522,540

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

对主要客户的依赖程度

本期来自主要客户的收入约为人民币 89,097,835 千元(2014 年 1-6 月： 87,121,340 千元)， 约占本集团 2015 年 1-6 月营业收入的 32.59%(2014 年 1-6 月： 31.54%)。

(十三) 其他重要事项 - 续**1、分部报告 - 续****(2) 报告分部的财务信息 - 续**

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10% 以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一，故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币千元

	2015年1-6月	2014年1-6月
归属于母公司所有者的当期净利润	4,804,349	4,060,894
其中：归属于持续经营的净利润	4,804,349	4,060,894
减：归属永续债持有人	226,606	-
归属于普通股股东的当期净利润	4,577,743	4,060,894

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：千股

	2015年1-6月	2014年1-6月
期初发行在外的普通股股数	21,299,900	21,299,900
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	21,299,900	21,299,900

每股收益

人民币元

	2015年1-6月	2014年1-6月
按归属于普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.215	0.191
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.215	0.191
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于普通股股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
现金	515	723
人民币	515	723
银行存款	12,132,657	16,475,732
人民币	11,459,465	15,493,051
美元	656,852	965,011
欧元	8,335	8,847
其他	8,005	8,823
其他货币资金	12,302	12,226
人民币	12,302	12,226
合计	12,145,474	16,488,681
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	634,095	209,889

2015 年 6 月 30 日，本公司货币资金中包含人民币 12,302 千元(2014 年 12 月 31 日：人民币 12,226 千元)的受限资金，主要为保证金。

2、应收账款

(1)应收账款按种类披露

人民币千元

种类	2015 年 6 月 30 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,132,810	72	18,707	0.36	5,114,103	6,763,976	84	18,707	0.28	6,745,269
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,447	1	217	0.50	43,230	16,532	1	83	0.50	16,449
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,908,078	27	-	-	1,908,078	1,282,143	15	-	-	1,282,143
合计	7,084,335	100	18,924	0.27	7,065,411	8,062,651	100	18,790	0.23	8,043,861

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-6 月，本公司计提坏账准备人民币 134 千元(2014 年 1-6 月：人民币 774 千元)；本期无转回的坏账准备(2014 年 1-6 月：无)。

(3)本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无核销的应收账款(2014 年 1-6 月：无)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(4)因金融资产转移而终止确认的应收账款

2015 年 6 月 30 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(5)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2015 年 6 月 30 日，本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债(2014 年 12 月 31 日：无)。

(6)其他说明

2015 年 6 月 30 日，本公司不存在因质押应收账款取得的银行借款(2014 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 625,938 千元的应收账款已质押取得银行借款人民币 625,938 千元)。

3、预付款项

预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,184,729	83	1,304,017	81
1 至 2 年	171,804	12	243,591	15
2 至 3 年	73,903	5	69,872	4
合计	1,430,436	100	1,617,480	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

4、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	2015年6月30日					2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,082,275	54	-	-	21,082,275	19,180,255	59	-	-	19,180,255
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,060	1	903	29.51	2,157	3,050	1	303	9.93	2,747
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,952,802	45	57,004	0.32	17,895,798	12,872,000	40	57,004	0.44	12,814,996
合计	39,038,137	100	57,907	0.15	38,980,230	32,055,305	100	57,307	0.18	31,997,998

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年 1-6 月，本公司计提坏账准备人民币 600 千元(2014 年 1-6 月：人民币 9 千元)；本期无转回的坏账准备(2014 年 1-6 月：人民币 61 千元)。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无核销的其他应收款(2014 年 1-6 月：无)。

(4) 按款项性质列示其他应收款

性质	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
对子公司拆借资金	34,381,358	29,615,558
应收其他代垫款	2,450,730	336,226
应收长期资产转让款	25,842	25,842
保证金	79,055	47,964
备用金	3,484	1,276
其他	2,097,668	2,028,439
合计	39,038,137	32,055,305

(5) 涉及政府补助的其他应收款

2015 年 6 月 30 日，本公司不存在涉及政府补助的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2015 年 6 月 30 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2014 年 12 月 31 日：无)。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2015 年 6 月 30 日，本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债(2014 年 12 月 31 日：无)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非上市信托产品投资	664,250	-	664,250	789,250	-	789,250
可供出售权益工具						
- 按成本计量的	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
合计	2,664,250	-	2,664,250	2,789,250	-	2,789,250

2015年6月30日，本公司持有的非上市可供出售权益工具投资账面价值人民币2,000,000千元(2014年12月31日：人民币2,000,000千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。非上市信托产品投资的期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值采用估值技术确定。

(2)期末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币千元

可供出售金融资产分类	非上市信托产品投资	合计
权益工具的成本	664,250	664,250
期末公允价值	664,250	664,250
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-
已计提减值金额	-	-

(3)期末按成本计量的可供出售金融资产

人民币千元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位的持股比例(%)	本期现金红利
	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日		
太中银铁路有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	17.50	-
合计	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-	-	-	--	-

6、长期股权投资

人民币千元

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,513,167	-	79,513,167	79,513,167	-	79,513,167
对联营、合营企业投资	797,072	-	797,072	708,361	-	708,361
合计	80,310,239	-	80,310,239	80,221,528	-	80,221,528

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资

人民币千元

被投资单位	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中铁一局集团有限公司	3,780,907	-	-	3,780,907	-	-
中铁二局集团有限公司	6,459,070	-	-	6,459,070	-	-
中铁三局集团有限公司	2,526,469	-	-	2,526,469	-	-
中铁四局集团有限公司	3,756,060	-	-	3,756,060	-	-
中铁五局(集团)有限公司	2,946,365	-	-	2,946,365	-	-
中铁六局集团有限公司	2,464,469	-	-	2,464,469	-	-
中铁七局集团有限公司	2,292,249	-	-	2,292,249	-	-
中铁八局集团有限公司	2,655,194	-	-	2,655,194	-	-
中铁九局集团有限公司	1,855,913	-	-	1,855,913	-	-
中铁十局集团有限公司	1,403,793	-	-	1,403,793	-	-
中铁大桥局集团有限公司	3,103,428	-	-	3,103,428	-	-
中铁隧道集团有限公司	2,827,758	-	-	2,827,758	-	-
中铁电气化局集团有限公司	2,521,539	-	-	2,521,539	-	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	256,183	-	-	256,183	-	-
中铁建工集团有限公司	3,305,263	-	-	3,305,263	-	-
中铁港航局集团有限公司	1,231,568	-	-	1,231,568	-	-
中国中铁航空港建设集团有限公司	770,329	-	-	770,329	-	-
中铁上海工程局集团有限公司	898,274	-	-	898,274	-	-
中国海外工程有限责任公司(附注(七)1(1))	1,452,805	-	1,452,805	-	-	-
中铁国际集团有限公司(附注(七)1(1))	979,713	1,211,098	-	2,190,811	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	1,475,695	-	-	1,475,695	-	-
中铁第六勘察设计院集团有限公司	461,289	-	-	461,289	-	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	707,785	-	-	707,785	-	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	158,731	-	-	158,731	-	-
中铁科学研究院有限公司	636,444	-	-	636,444	-	-
华铁工程咨询有限责任公司	221,949	-	-	221,949	-	-
中铁山桥集团有限公司	2,015,227	-	-	2,015,227	-	-
中铁宝桥集团有限公司	2,103,023	-	-	2,103,023	-	-
中铁科工集团有限公司	700,727	-	-	700,727	-	-

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(1)对子公司投资 - 续

人民币千元

被投资单位	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中铁工程装备集团有限公司	329,672	-	-	329,672	-	-
中铁置业集团有限公司	3,514,485	-	-	3,514,485	-	-
中铁信托有限责任公司	1,802,733	-	-	1,802,733	-	-
中铁资源集团有限公司	5,693,877	-	-	5,693,877	-	-
中铁物贸有限责任公司(附注(七)1(1))	400,000	44,939	-	444,939	-	-
中铁财务有限责任公司	1,425,000	-	-	1,425,000	-	-
中铁交通投资集团有限公司	6,077,911	-	-	6,077,911	-	-
中铁建设投资集团有限公司	1,387,422	-	-	1,387,422	-	-
中铁投资集团有限公司(附注(七)1(1))	903,949	196,768	-	1,100,717	-	-
中铁昆明建设投资有限公司	200,000	-	-	200,000	-	-
中铁城市发展投资有限公司	500,000	-	-	500,000	-	-
中铁(平潭)投资建设有限公司	165,000	-	-	165,000	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	306,000	-	-	306,000	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司	165,000	-	-	165,000	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	809	-	-	809	-	-
中国中铁香港投资有限公司(注 1)	673,090	-	-	673,090	-	-
合计	79,513,167	1,452,805	1,452,805	79,513,167	-	-

注 1： 本公司持有中国中铁香港投资有限公司 36.67%股权， 本公司之子公司中铁国际集团有限公司持有其 33.33%股权， 剩余股权由第三方股东持有。

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(2) 对联营、合营企业投资

人民币千元

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期增减变动								2015 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	30,694	-	-	2,531	-	-	-	-	-	33,225	-
中铁重庆地铁交通投资发展有限公司	10,048	-	-	232	-	-	-	-	-	10,280	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	10,012	-	-	466	-	-	-	-	-	10,478	-
中铁民通(北京)投资有限公司	-	25,000	-	-	-	-	-	-	-	25,000	-
小计	50,754	25,000	-	3,229	-	-	-	-	-	78,983	-
二、联营企业											
铁道第三勘察设计院集团有限公司	600,577	-	-	59,100	-	-	-	-	-	659,677	-
高速铁路建造技术国家工程实验室	29,640	-	-	-	-	-	-	-	-	29,640	-
中铁成都投资发展有限公司	27,390	-	-	1,382	-	-	-	-	-	28,772	-
临策铁路有限责任公司(附注(七)3(6))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	657,607	-	-	60,482	-	-	-	-	-	718,089	-
合计	708,361	25,000	-	63,711	-	-	-	-	-	797,072	-

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、应付账款

应付账款列示

人民币千元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付工程进度款	6,523,750	5,829,103
应付质保金	2,217,525	1,841,403
应付材料采购款	843,533	552,159
应付劳务费	196,326	147,416
应付工程设计咨询费	72,182	92,743
应付设备款	257,086	112,047
其他	255,658	991
合计	10,366,060	8,575,862

8、预收款项

(1)预收款项列示

人民币千元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预收工程款	2,303,186	3,279,835
建造合同形成的已结算未完工款项	940,365	68,400
合计	3,243,551	3,348,235

(2)建造合同形成的已结算未完工项目情况

建造合同形成的已结算未完工项目情况参见附注(十四)14(2)。

9、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币千元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付长期资产采购款	555,608	1,374,804
应付子公司存入内部清算中心存款	21,095,838	26,453,827
无息拆借资金	446,760	321,484
保证金	223,301	293,305
应付代垫款	336,743	648,164
押金	2,083	2,163
其他	848,199	725,940
合计	23,508,532	29,819,687

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、应付债券

(1)应付债券

人民币千元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
5 年期公司债	-	999,908
10 年期公司债	4,985,343	4,983,927
10 年期公司债	2,491,303	2,490,581
15 年期公司债	3,484,217	3,483,621
10 年期票据(附注(五)36、注 1)	7,986,264	7,977,094
7 年期票据(附注(五)36、注 2)	3,987,453	3,982,835
5 年期非公开定向债务融资工具	998,560	998,263
减：一年内到期的应付债券		
其中：5 年期公司债	-	(999,908)
一年后到期的应付债券	23,933,140	23,916,321

(2)应付债券的增减变动

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	2015 年 1 月 1 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还本金	2015 年 6 月 30 日
10 年期公司债	5,000,000	2010-01-27	10 年	4,971,667	4,983,927	-	120,997	1,416	-	4,985,343
10 年期公司债	2,500,000	2010-10-19	10 年	2,485,000	2,490,581	-	53,806	722	-	2,491,303
15 年期公司债	3,500,000	2010-10-19	15 年	3,479,000	3,483,621	-	78,103	596	-	3,484,217
10 年期票据(附注(五)36、注 1)	8,000,000	2011-03-23	10 年	7,980,000	7,977,094	-	207,481	9,170	-	7,986,264
7 年期票据(附注(五)36、注 2)	4,000,000	2011-10-17	7 年	3,990,000	3,982,835	-	120,601	4,618	-	3,987,453
5 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012-09-24	5 年	997,000	998,263	-	27,423	297	-	998,560
一年后到期的应付债券合计	24,000,000	--	--	23,902,667	23,916,321	-	608,411	16,819	-	23,933,140
5 年期公司债	1,000,000	2010-01-27	5 年	994,333	999,908	-	3,312	92	(1,000,000)	-
一年内到期的应付债券合计	1,000,000	--	--	994,333	999,908	-	3,312	92	(1,000,000)	-

11、资本公积

人民币千元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
资本溢价	41,392,822	-	-	41,392,822
合计	41,392,822	-	-	41,392,822

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、其他综合收益

人民币千元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期发生额					2015 年 6 月 30 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当年转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司所有者	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(5,960)	(240)	-	(60)	(180)	-	(6,140)
其中：重新计算设定受益计划净负债的变动	(5,960)	(240)	-	(60)	(180)	-	(6,140)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	(5,960)	(240)	-	(60)	(180)	-	(6,140)

13、未分配利润

人民币千元

项目	注	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
上期期末未分配利润		16,254,229	10,925,341
本期期初未分配利润		16,254,229	10,925,341
加：本期净利润		7,412,465	6,260,452
减：分配股利		1,979,087	1,405,793
其中：分配普通股股利	附注(五)48(4)	1,661,392	1,405,793
分配永续债持有人利息	附注(五)43(4)	317,695	-
期末未分配利润		21,687,607	15,780,000

14、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本情况

人民币千元

项目	2015年1-6月		2014年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,347,632	13,244,692	8,869,870	8,667,983
其他业务	10,714	1,830	4,685	2,419
合计	14,358,346	13,246,522	8,874,555	8,670,402

(2)合同项目收入

人民币千元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
于资产负债表日的在建合同工程		
作为流动资产计入存货的已完工尚未结算款	3,571,708	1,078,747
作为流动负债计入预收款项的已结算未完工款项(附注(十四)8)	(940,365)	(68,400)
合计：	2,631,343	1,010,347
在建合同工程分析：		
累计已发生成本	98,469,073	85,223,241
累计已确认毛利	3,426,450	2,324,237
减：预计损失	5,411	4,088
已办理结算款	99,258,769	86,533,043
合计：	2,631,343	1,010,347

财务报表附注
截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、财务费用

人民币千元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
利息支出	918,226	781,734
利息收入	(1,262,583)	(877,325)
汇兑差额	(6,187)	(4,021)
其他	(93,772)	51,315
合计	(444,316)	(48,297)

16、投资收益

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	6,274,651	6,338,539
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	63,711	(33,253)
处置长期股权投资产生的投资损失	-	(165,426)
可供出售金融资产股利收入	1,932	-
可供出售金融资产利息收入	-	109
处置可供出售金融资产取得的投资收益	30,171	16,505
合计	6,370,465	6,156,474

17、所得税费用

(1)所得税费用表

人民币千元

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
当期所得税费用	362,071	(3,573)
递延所得税费用	3,748	5,809
合计	365,819	2,236

(2)会计利润与所得税费用调节过程

人民币千元

	2015年1-6月	2014年1-6月
利润总额	7,778,284	6,262,688
按 25%的税率计算的所得税费用(2014 年 1-6 月: 25%)	1,944,571	1,565,672
不可抵扣成本、费用和损失的影响	116	47,222
非应税收入的影响	(1,584,591)	(1,576,322)
其他	5,723	(34,336)
所得税费用	365,819	2,236

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18、现金流量表

(1)现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,412,465	6,260,452
加：资产减值准备	2,942	2,799
固定资产折旧	12,732	12,276
无形资产摊销	9,885	12,315
投资性房地产折旧	1,830	1,830
长期待摊费用摊销	4,014	15,321
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失(收益)	68	(672)
公允价值变动收益	(17,700)	-
财务费用(收益)	(345,685)	(110,814)
投资收益	(6,370,465)	(6,156,474)
递延所得税资产的减少	3,748	5,809
存货的增加	(2,489,548)	(964,209)
经营性应收项目的增加	(1,045,661)	(731,790)
经营性应付项目的增加	1,510,458	2,747,914
经营活动产生的现金流量净额	(1,310,917)	1,094,757
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,133,172	7,102,551
减：现金的期初余额	16,476,455	7,893,761
现金及现金等价物净减少额	(4,343,283)	(791,210)

(2)现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	12,133,172	16,476,455
其中：库存现金	515	723
可随时用于支付的银行存款	12,132,657	16,475,732
二、期末现金及现金等价物余额	12,133,172	16,476,455

财务报表补充资料

截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	人民币千元	
	金额	
非流动资产处置损益	(34,077)	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	164,530	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	196,764	
债务重组损益	8,272	
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	133,214	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(66,936)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,787	
所得税影响额	(95,244)	
少数股东权益影响额(税后)	(14,697)	
合计	328,613	

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.215	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34	0.199	不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

	人民币千元			
	净利润		净资产	
	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
按中国会计准则				
归属于母公司普通股股东及永续债持有人	4,804,349	4,060,894	111,113,916	98,719,844
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(163,428)	(170,436)
按国际财务报告准则				
归属于母公司普通股股东及永续债持有人	4,804,349	4,060,894	110,950,488	98,549,408