

公司 A 股代码：601186

公司 A 股简称：中国铁建

公司 H 股代码：1186

公司 H 股简称：中国铁建（China Rail Cons）

# 中国铁建股份有限公司

（于中华人民共和国注册成立的股份有限公司）

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

## 2016 年半年度报告



## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
党委书记、副董事长、执行董事	齐晓飞	因其他公务未出席	葛付兴
执行董事、总裁、党委副书记	庄尚标	因其他公务未出席	孟凤朝
独立非执行董事	辛定华	因其他公务未出席	路小蕾

三、公司 2016 年半年度财务报告按中国会计准则编制，经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审阅并出具审阅报告，本半年度报告未经审计。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币均为人民币。

四、本公司董事会下属审计与风险管理委员会已审阅本集团截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间的经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的中期财务报表，亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司的管理层进行商讨。

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

六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

### 七、前瞻性陈述的风险声明

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

八、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

九、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	33
第六节	股份变动及股东情况.....	43
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节	公司债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	51
第十一节	备查文件目录.....	231

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”、“公司”或“中国铁建”	指	中国铁建股份有限公司
“本集团”	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东”、“中铁建总公司”或“总公司”	指	中国铁道建筑总公司
“股东大会”	指	中国铁建股份有限公司股东大会
“董事会”	指	中国铁建股份有限公司董事会
“监事会”	指	中国铁建股份有限公司监事会
“报告期”	指	2016 年 1-6 月
“报告期末”	指	2016 年 6 月 30 日
“上年同期”	指	2015 年 1-6 月
“上年年末”	指	2015 年 12 月 31 日
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“联交所上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
“上交所上市规则”	指	上海证券交易所股票上市规则
“证券及期货条例”	指	证券及期货条例（香港法例第 571 章）
“中国证监会”、“证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“香港”	指	中国香港特别行政区
“中国”	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门特别行政区及台湾地区
“国资委”	指	国务院国有资产监督管理委员会
“公司章程”	指	中国铁建股份有限公司章程

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区复兴路40号东院中国铁建董事会秘书局
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月25日
注册登记地点	北京市海淀区复兴路40号东院
企业法人营业执照注册号	91110000710935150D
税务登记号码	91110000710935150D
组织机构代码	91110000710935150D
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期为2016年7月28日的《关于完成工商变更登记及“三证合一”的公告》。

注：

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》以及《工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》等相关文件要求，公司向北京市工商行政管理局申请办理了注册资本工商变更登记及原营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的登记手续。实施“三证合一”后，企业组织机构代码证、税务登记证和统计登记证不再核发，改为统一社会信用代码，公司统一社会信用代码为：911100007109350150D。

## 七、 其他有关资料

### 1、 公司聘请的会计师事务所

名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层

### 2、 公司聘请的法律顾问

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

### 3、 公司H股股份过户登记处

名称	香港中央证券登记有限公司
办公地址	香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712-1716室

### 第三节 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	266,727,199	262,894,264	1.46
归属于上市公司股东的净利润	5,822,183	5,330,703	9.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,792,843	4,783,203	21.11
经营活动产生的现金流量净额	-13,739,795	6,889,144	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	123,046,414	111,664,991	10.19
总资产	731,478,201	696,096,330	5.08

##### (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)	0.43	0.43	0
稀释每股收益(元/股)	0.42	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	0.39	10.26
加权平均净资产收益率(%)	5.09	5.59	减少0.50个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.06	5.01	增加0.05个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √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	-87,607

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	99,082
债务重组损益	6,871
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	-257,840
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	257,803
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,305
处置长期股权投资收益	2,982
少数股东权益影响额	-4,660
所得税影响额	-8,596
合计	29,340

## 第四节 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

2016 年上半年，本集团坚持战略引领，着力提质增效，深化企业改革，强化创新驱动，加快转型升级，经济运行稳中向好，经营规模稳步提升。

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

##### 1、新签合同额情况

报告期内，本集团实现新签合同额 3,756.783 亿元，为年度计划的 44.06%，较上年同期增长 18.16%。其中，海外业务新签合同额 258.239 亿元，占新签合同总额的 6.87%；国内业务新签合同总额 3,498.544 亿元，占新签合同总额的 93.13%。截至 2016 年 6 月 30 日，本集团未完合同额为 18,323.526 亿元。其中，海外业务未完合同额 3,629.480 亿元，占未完合同总额的 19.81%。主要指标如下：

单位：亿元

类别	新签合同额			未完合同额		
	报告期	上年同期	增长 (%)	报告期末	上年年末	增长 (%)
工程承包	2,999.645	2,540.773	18.06	16,821.735	16,902.685	-0.48
勘察设计咨询	90.612	59.114	53.28	64.508	50.658	27.34
工业制造	96.754	95.139	1.70	102.653	73.234	40.17
物流与物资贸易	326.762	333.249	-1.95	914.858	756.283	20.97
房地产开发	208.136	142.816	45.74	418.413	280.354	49.24
其他业务	34.874	8.289	320.73	1.358	22.070	-93.85
总计	3,756.783	3,179.380	18.16	18,323.526	18,085.284	1.32

报告期内，工程承包板块新签合同额 2,999.645 亿元，占新签合同总额的 79.85%，同比增长 18.06%。其中，铁路工程新签合同额 977.492 亿元，占工程承包板块新签合同额的 32.59%，同比增长 21.25%；公路工程新签合同额 659.228 亿元，占工程承包板块新签合同额的 21.98%，同比减少 0.68%；城市轨道交通工程新签合同额 310.936 亿元，占工程承包板块新签合同额的 10.37%，同比增长 80.27%；房建工程新签合同额 630.857 亿元，占工程承包板块新签合同额的 21.03%，同比增长 7.09%；市政工程新签合同额 330.864 亿元，占工程承包板块新签合同额的 11.03%，同比增长 188.95%；水利电力工程新签合同额 42.338 亿元，占工程承包板块新签合同额的 1.41%，同比减少 44.02%；机场码头工程新签合同额 16.271 亿元，占工程承包板块新签合同额的 0.54%，同比减少 35.72%。城市轨道交通、市政工程合同额增

幅较大主要是因为受到国内行业投资规模增加影响；水利电力、机场码头新签合同额因规模较小，出现较大幅度波动属于正常情况。

报告期内，本集团非工程承包板块新签合同额 757.138 亿元，占新签合同总额的 20.15%，同比增长 18.56%。其中：勘察设计咨询新签合同额 90.612 亿元，同比增长 53.28%；工业制造新签合同额 96.754 亿元，同比增长 1.70%；物流与物资贸易新签合同额 326.762 亿元，同比减少 1.95%；房地产开发新签合同额 208.136 亿元，同比增长 45.74%。勘察设计咨询新签合同额同比增幅较大的原因是相关行业投资不断增强，促进勘察设计咨询行业增长；房地产开发新签合同额同比增幅较大的原因是今年以来，中央及地方政府出台有关政策，改善市场环境，本集团房地产项目顺应市场形势，积极推盘，抢抓市场客户，加快项目去化，上半年销售业绩出现回升。

## 2、主要财务指标及同比变动情况

报告期内，本集团实现营业收入 2,667.272 亿元，同比增长 1.46%；实现净利润 61.992 亿元，同比增长 10.82%。

单位：千元

科目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	266,727,199	262,894,264	1.46%
营业成本	239,399,390	234,091,391	2.27%
营业利润	7,718,248	6,753,551	14.28%
营业利润率	2.89%	2.57%	增加 0.32 个百分点
净利润	6,199,189	5,594,097	10.82%

## 3、行业发展趋势分析

2016 年是本集团提质增效的关键之年，也是“十三五”规划的开局之年，对企业发展意义重大。“十三五”期间，国内建筑市场将充分受益于“京津冀一体化”、“长江经济带”和“一带一路”三大战略的实施，随着京津冀地区交通、物流、产业、环境一体化的建设，沿长江地区综合交通立体走廊、新型城市群和经济一体化的推进，以及沿海延边省份“一带一路”基础设施互联互通重点项目的启动，铁路、公路、房建、水道、机场、城轨等交通基础设施领域将蕴含巨大的机会。国家持续推进新型城镇化建设，对建筑市场带来重大利好，大、中小城市将需要建设更多更好的基础设施，全面提升城市功能，加快城市综合交通网实施，加快城镇棚户区、危房改造，实施地下管网改造，推动海绵城市、绿色城市、智慧城市建设，提升城市公共服务水平。“八纵八横”新铁路通道项目的逐步实施，为以铁路施工为

主业的建筑企业提供了业务强劲增长的广阔平台。综上所述，“十三五”期间，国家将继续充分发挥基础设施投资对国民经济的拉动作用，将实施建设一大批具有全局性、基础性、战略性的重大工程，从而为建筑行业的发展提供难得的历史机遇。

#### 4、经营中面临的问题、困难及下半年对策

本集团经营中面临的主要问题：一是国内市场竞争激烈。无论是“两路”传统市场还是房建、城轨等其他市场，无论是工程建筑市场还是其他产业市场，市场竞争都很激烈。二是全球经济仍处于深度调整期，复苏乏力，国际地缘政治风险和突发事件又增加了新的不确定性。三是改革影响逐步显现。“营改增”，PPP 模式推广，中央企业瘦身健体、兼并重组，清理“僵尸企业”等一系列的改革对企业的影响正逐步显现。

下半年，本集团将坚持问题导向和目标导向，以提质增效、转型升级、瘦身健体为着力方向，全力稳增长、强力抓经营、切实严管控、着力促改革、持续强保障，坚定信心不动摇、咬定目标不放松、狠抓落实不懈怠，确保圆满完成全年各项改革发展任务，为“十三五”开好局、起好步。

## (二) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	266,727,199	262,894,264	1.46
营业成本	239,399,390	234,091,391	2.27
销售费用	1,795,919	1,528,736	17.48
管理费用	10,930,519	9,977,443	9.55
财务费用	2,033,917	2,612,510	-22.15
经营活动产生的现金流量净额	-13,739,795	6,889,144	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-10,050,957	-8,011,456	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	20,096,950	3,682,261	445.78
研发支出	4,395,854	3,715,764	18.30

本期本集团营业收入和营业成本分别为 266,727,199 千元和 239,399,390 千元，与上年同期基本持平，公司生产经营稳定。

销售费用变动原因说明:主要是本集团本期加大了经营承揽力度所致。

管理费用变动原因说明:主要是本集团本期研发费用支出增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是本集团本期有息负债利率降低所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期公司下属子公司中国铁建财务

有限公司偿还同业拆借资金增加及吸收存款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期本集团购建固定资产和无形资产支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期公司新发行永续期公司债所致。

研发支出变动原因说明:主要是本期本集团加强了复杂地质条件下隧道和地铁施工技术以及大型桥梁施工技术研究所致。

## 2、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

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 公司发行超短期融资券情况

公司于 2012 年 6 月 12 日召开 2011 年年度股东大会,审议通过了关于公司发行超短期融资券的议案,同意公司注册发行本金余额不超过 300 亿元的超短期融资券。综合分析公司的资金现状、融资需求以及资金来源等情况,并结合国内债券市场的情况,2015 年 4 月 24 日,公司发行 2015 年度第一期超短期融资券 30 亿元,期限为 270 天。该超短期融资券已于 2016 年 1 月 19 日到期并已全额兑付。

详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期为 2012 年 6 月 13 日的公告。

#### ② 公司发行中期票据的情况

公司分别于 2009 年 1 月 13 日、2011 年 5 月 31 日召开股东大会,审议通过了关于公司发行中期票据的议案,于 2012 年 12 月 28 日召开 2012 年第二次临时股东大会审议通过了关于增加公司中期票据和短期融资券注册发行额度的议案,同意公司在中国银行间市场交易商协会注册发行余额不超过公司每期经审计的财务报告所述净资产 40%的中期票据;2010 年 8 月 27 日,公司发行 2010 年度第一期中期票据 50 亿元,票据期限为 5 年,该中期票据已于 2015 年 8 月 31 日到期并已全额兑付;2011 年 10 月 14 日,公司发行 2011 年度第一期中期票据 75 亿元,票据期限为 7 年;2013 年 6 月 20 日,公司发行 2013 年度第一期中期票据 100 亿元,票据期限为 7 年。

详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2009 年 1 月 14 日、2010 年 9 月 2 日、2011 年 6 月 1 日、2011 年 10 月 19 日、2012 年 12 月 29 日和 2013 年 6 月 21 日的公告。

### ③ 公司发行境外债券的情况

公司于 2012 年 6 月 12 日召开 2011 年年度股东大会，审议通过了关于公司发行境外债券的议案，同意公司发行本金余额不超过等值人民币 50 亿元的境外债券。公司于 2013 年 6 月 6 日召开 2012 年年度股东大会，审议通过了关于公司增加境外债券发行额度的议案，同意由公司或公司的一家境外全资子公司在香港或其他境外债券市场新增发行本金不超过等值人民币 100 亿元的境外债券。2013 年 5 月 16 日，本公司、本公司的下属子公司铁建宇翔有限公司与托管人香港上海汇丰银行有限公司就铁建宇翔有限公司发行 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元票据签署了《信托契约》。2014 年 8 月 1 日，本公司、本公司的下属子公司铁建宇鹏有限公司与托管人香港上海汇丰银行有限公司就铁建宇鹏有限公司发行票息为 3.95% 的 8 亿美元永续证券签署了《信托契约》。该永续证券在合并财务报表中以权益工具列示。

2016 年 1 月 29 日，本公司发售于 2021 年到期之 500,000,000 美元零息可转换债券，并于 2016 年 2 月 1 日在联交所上市。详见本报告“第五节 重要事项”中的“十、可转换公司债券情况”。

详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2012 年 6 月 13 日、2013 年 5 月 17 日、2013 年 6 月 7 日、2014 年 8 月 2 日、2015 年 6 月 3 日、2015 年 10 月 29 日、2015 年 10 月 30 日、2016 年 1 月 19 日和 2016 年 1 月 28 日的公告。

### ④ 公司非公开发行 A 股股票情况

根据公司 2015 年 2 月 5 日召开的 2015 年第一次临时股东大会、2015 年第一次 A 股类别股东大会和 2015 年第一次 H 股类别股东大会决议，国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2015]31 号《关于中国铁建股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》以及中国证监会证监许可（2015）1412 号文《关于核准中国铁建股份有限公司非公开发行股票

的批复》的核准,公司向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)共计1,242,000,000股,发行价格为人民币8.00元/股。截止2015年7月13日止,公司本次非公开发行实际募集资金人民币9,936,000,000.00元,扣除各种发行费用人民币113,057,200.00元后,募集资金净额为人民币9,822,942,800.00元。安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金到位情况进行了验证,并出具了安永华明(2015)验字第60618770\_A02号验资报告。截至2016年6月30日,募集资金存放银行产生的利息并扣除银行手续费支出共计人民币17,766,849.68元,公司本年度使用募集资金人民币1,508,900,000.00元,已累计使用募集资金总额为人民币9,839,020,304.43元(包括使用闲置募集资金暂时补充流动资金的人民币25亿元),尚未使用募集资金余额为人民币1,689,345.25元(含募集资金存放银行产生的利息并扣除银行手续费支出)。募集资金使用情况参见公司同日披露的《中国铁建2016年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、香港联交所网站(www.hkex.com.hk)和本公司网站(www.crcc.cn)上日期分别为2015年2月6日、2015年5月13日、2015年6月3日、2015年6月11日、2015年6月25日、2015年6月30日、2015年7月18日、2015年7月30日和8月31日的公告。

### ⑤ 公司发行可续期公司债券情况

详见本报告“第九节 公司债相关情况”。

## (3) 经营计划进展说明

### ① 完成经营计划情况

本集团上半年新签合同3,756.783亿元,为年度计划8,527亿元的44.06%;实现营业收入2,667.272亿元,为年度计划6,080亿元的43.87%,基本上符合年度计划要求。

### ② 完成盈利预测情况

报告期内,公司无盈利预测事项。

### ③ 公司董事会下半年的经营计划修改计划

无。

**(三) 业务板块和地区经营情况分析**

本集团主营业务包括：工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、物流与物资贸易及其他等。

**1、 主营业务分板块经营情况**

单位:千元 币种:人民币

主营业务分板块情况						
分板块	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程承包业务	233,839,346	213,666,168	8.63	1.09	2.34	减少 1.11 个百分点
勘察设计咨询业务	4,742,931	3,328,175	29.83	15.19	16.27	减少 0.65 个百分点
工业制造业务	6,454,621	4,780,636	25.93	-0.31	-4.19	增加 2.99 个百分点
房地产开发业务	7,538,682	5,700,526	24.38	27.25	28.01	减少 0.45 个百分点
物流与物资贸易及其他	21,461,344	19,044,488	11.26	-9.70	-12.27	增加 2.60 个百分点
分部间抵销	-7,309,725	-7,120,603	/	/	/	/
合计	266,727,199	239,399,390	10.25	1.46	2.27	减少 0.71 个百分点

注：根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式（2014 年修订）》规定，公司应当按照行业、产品进行经营情况分析，根据本公司业务的特点，本公司按板块进行分析。

**主营业务分板块情况的说明****(1) 工程承包业务**

工程承包业务是本集团核心及传统业务，业务种类覆盖铁路、公路、房屋建筑、市政工程、城市轨道交通、水利水电、桥梁、隧道、机场建设等多个领域。本集团在中国 31 个省市、自治区以及香港和澳门提供服务，并在非洲、亚洲、中东和欧洲等海外国家及地区参与基础设施建设工程项目。报告期内，本集团工程承包业务营业收入 2,338.393 亿元，较上年同期增长 1.09%，毛利较上年同期下降 10.48%。

工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	233,839,346	231,311,698	1.09%

营业成本	213,666,168	208,777,849	2.34%
毛利	20,173,178	22,533,849	-10.48%
毛利率	8.63%	9.74%	减少 1.11 个百分点
销售费用	654,138	529,195	23.61%
管理费用	9,032,027	8,338,505	8.32%
利润总额	5,157,965	4,727,202	9.11%

工程承包业务利润总额较上年同期增长 9.11%，主要是成本管控水平提高以及融资费用降低所致。工程承包业务毛利较上年同期下降 10.48%，主要是由于本期实施“营改增”后，本集团对未完成部分工程量实施价税分离，使得本期整体毛利呈现下降趋势。

### (2) 勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务覆盖范围包括提供铁路、公路、城市轨道交通、水利水电、机场、码头、工业与民用建筑和市政工程等领域土木工程和交通基础设施建设的勘察设计咨询服务。本集团是我国基础设施建设勘察设计咨询行业的领导者之一，在勘察设计咨询服务市场处于领先地位。报告期内，本集团勘察设计咨询业务营业收入 47.429 亿元，较上年同期增长 15.19%，毛利较上年同期增长 12.72%。

#### 勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	4,742,931	4,117,525	15.19%
营业成本	3,328,175	2,862,415	16.27%
毛利	1,414,756	1,255,110	12.72%
毛利率	29.83%	30.48%	减少 0.65 个百分点
销售费用	377,558	310,026	21.78%
管理费用	518,467	448,722	15.54%
利润总额	494,552	521,452	-5.16%

勘察设计咨询业务利润总额较上年同期下降 5.16%，主要是本期大部分新开项目均处于前期勘察阶段，前期勘察阶段毛利率水平较低导致勘察设计利润总额有所下降。

### (3) 工业制造业务

本集团是亚洲最大、世界第二的大型铁路养路机械设备制造商，是中国生产能力最大、设备最全、工艺最先进的盾构制造商，此外本集团还生产各类高速铁路专用施工设备、大吨位矿用自卸车、冲击式压路机、混凝土喷射台车、链刀式地下连续墙成槽机等工程设备和高速铁路道岔及弹条扣件、高速铁路接触网导线、铁路电气化零部件等轨道系统产品。报告期

内，本集团工业制造业务营业收入 64.546 亿元，较上年同期下降 0.31%，毛利较上年同期增长 12.70%。

#### 工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	6,454,621	6,475,017	-0.31%
营业成本	4,780,636	4,989,688	-4.19%
毛利	1,673,985	1,485,329	12.70%
毛利率	25.93%	22.94%	增加 2.99 个百分点
销售费用	153,925	140,339	9.68%
管理费用	579,958	487,716	18.91%
利润总额	894,661	762,897	17.27%

#### （4）房地产开发业务

房地产业务是经国资委批准的本集团的主业。面对国内部分一、二线热点城市土地市场竞争日趋激烈，土地价格快速攀升的实际情况，为有效提高本集团房地产项目的获取能力，控制土地成本，降低资金压力，本集团积极推进系统内单位与外部优秀企业开展全方位的项目合作开发。报告期末，本集团房地产业务已进入 48 个国内城市及其他区域，总建设用地面积 1,442 万平方米，总建筑规模约 4,586 万平方米。报告期内，本集团房地产板块营业收入 75.387 亿元，较上年同期增长 27.25%，毛利较上年同期增长 24.94%；实现销售金额 208.136 亿元，销售面积 182.07 万平方米，同比分别增长 45.74%及 21.88%。

#### 房地产开发业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	7,538,682	5,924,448	27.25%
营业成本	5,700,526	4,453,212	28.01%
毛利	1,838,156	1,471,236	24.94%
毛利率	24.38%	24.83%	减少 0.45 个百分点
销售费用	221,822	246,971	-10.18%
管理费用	234,479	199,064	17.79%
利润总额	658,396	557,233	18.15%

房地产开发业务利润总额较上年同期增长 18.15%，主要是收入增加所致。

#### （5）物流与物资贸易及其他业务

本集团拥有遍布全国各大重要城市和物流节点城市的 70 余个区域性经营网点、133 万平方米的物流场地、4 万余延长米铁路专用线、32,550 立方米成品油储存能力，通过完善高效

的物流信息化、区域化、市场化服务体系，提供一体化流通服务。报告期内，本集团物流与物资贸易及其他业务营业收入 214.613 亿元，较上年同期减少 9.70%，毛利较上年同期增长 17.37%。

物流与物资贸易及其他业务（未扣除分部间交易）

单位：千元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	21,461,344	23,767,376	-9.70%
营业成本	19,044,488	21,708,182	-12.27%
毛利	2,416,856	2,059,194	17.37%
毛利率	11.26%	8.66%	增加 2.60 个百分点
销售费用	388,476	302,205	28.55%
管理费用	565,588	503,436	12.35%
利润总额	749,596	431,260	73.82%

物流与物资贸易及其他业务营业收入较上年同期下降 9.70%，主要是物流贸易业务规模下降所致。物流与物资贸易及其他业务利润总额较上年同期增长 73.82%，主要是物流与物资贸易业务上年同期计提大额减值所致。

## 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 (%)
境内	252,083,543	0.58
境外	14,643,656	19.51
合计	266,727,199	1.46

### 主营业务分地区情况的说明

报告期内，本集团实现境外营业收入 146.437 亿元，较上年同期增长 19.51%。截至 2016 年 6 月 30 日，本集团海外经营业务遍及世界 95 个国家和香港、澳门等地区，拥有在建项目 521 个，海外业务的发展稳定正常。

本公司所属子公司中国土木工程集团有限公司与尼日利亚联邦交通部于 2014 年 11 月 20 日签署了尼日利亚沿海铁路项目商务合同，项目合同金额约 119.7 亿美元。报告期内，尼日利亚沿海铁路项目签订补充协议。鉴于自 2014 年合同签署至今，全球经济下滑而造成的某些材料价格下跌导致的相应项目实施成本的减少，双方同意将合同价格调整为 111.75 亿美元。该项目尚在进行前期工作中，未开工。详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交

所网站 (www.hkex.com.hk) 和本公司网站 (www.crcc.cn) 上日期分别为 2014 年 11 月 21 日和 2016 年 7 月 13 日的相关公告。

#### (四) 流动资金及资本来源

##### 1、 集团现金流量情况

单位：千元

项目	报告期	上年同期	本报告期与上年同期相比增减额
经营活动产生的现金流量净额	-13,739,795	6,889,144	-20,628,939
投资活动产生的现金流量净额	-10,050,957	-8,011,456	-2,039,501
筹资活动产生的现金流量净额	20,096,950	3,682,261	16,414,689

经营活动产生的现金流量净额截至 2016 年 6 月 30 日 6 个月期间为净流出 13,739,795 千元，较上年同期净流入 6,889,144 千元减少 20,628,939 千元，主要是本期公司下属子公司中国铁建财务有限公司偿还拆借资金增加及吸收存款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额截至 2016 年 6 月 30 日 6 个月期间为-10,050,957 千元，较上年同期净流出增加 2,039,501 千元，主要是因为本期购建固定资产和无形资产支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额截至 2016 年 6 月 30 日 6 个月期间为 20,096,950 千元，较上年同期增加 16,414,689 千元，主要是因为本期公司新发行可续期公司债券所致。

##### 2、 资本开支

本集团资本开支主要用于工程承包项目工程施工、设施的扩充及技术升级以及设备的购置，以及BOT项目的建设等。截至2015年6月30日止六个月期间及2016年6月30日止六个月期间，本集团的资本开支分别为104.906亿元及125.392亿元，增长的主要因素是本期新增购建固定资产和BOT项目的建设投入较上年同期增加。

单位：千元

类别	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间
工程承包业务	6,101,338	5,067,163
勘察设计咨询业务	288,946	166,495
工业制造业务	538,985	123,368
房地产开发业务	29,852	20,495
其他业务	5,580,035	5,113,070
合计	12,539,156	10,490,591

##### 3、 营运资金

###### (1) 在建工程承包合同

下表载列本集团截至所示资产负债表日的在建工程承包合同：

单位：千元

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
累计已发生成本	2,649,834,257	2,453,239,265
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	278,406,122	259,533,003
减：工程施工预计损失准备	-497,153	-533,862
减：已办理结算的价款	-2,821,085,626	-2,616,779,795
合计	106,657,600	95,458,611

期/年末的建造合同工程：

单位：千元

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收客户合同工程款项	125,756,120	112,511,970
减：应付客户合同工程款项	-19,098,520	-17,053,359
合计	106,657,600	95,458,611

本集团在建工程承包合同从 2015 年 12 月 31 日的 954.586 亿元增长至 2016 年 6 月 30 日的 1,066.576 亿元。

## (2) 应收账款、长期应收款及应付账款

下表载列本集团于所示资产负债表日的应收账款及应付账款的周转日数：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款的周转日数	87	74
应付账款的周转日数	173	148

① 应收账款的周转日数是根据截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间的应收账款的期初与期末结余的平均数除以营业收入后乘以 180 日计得（截至 2015 年 12 月 31 日止年度乘以 365 日计得）。

② 应付账款的周转日数是根据截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间的应付账款的期初与期末结余的平均数除以营业成本后乘以 180 日计得（截至 2015 年 12 月 31 日止年度乘以 365 日计得）。

下表载列应收账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元

应收账款	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	117,770,540	116,634,869
1 年至 2 年	9,277,234	8,915,476
2 年至 3 年	4,582,098	3,926,070
3 年以上	2,325,502	1,330,339

合计	133,955,374	130,806,754
减：坏账准备	-2,796,852	-2,778,311
合计	131,158,522	128,028,443

公司董事相信本集团已计提了足够的坏账准备。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：千元

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	227,745,205	221,276,084
1年至2年	3,899,400	3,467,880
2年至3年	944,143	649,876
3年以上	612,368	582,403
合计	233,201,116	225,976,243

于2016年6月30日，本集团应付账款从2015年12月31日的2,259.762亿元增加到2,332.011亿元。

#### 4、预付款项及其他应收款项

本集团预付款项及其它应收款项自截至2015年12月31日的633.744亿元增加到截至2016年6月30日的716.908亿元。

#### 5、其他应付款及应计项目

其他应付款项及应计项目包括预收款项、其他应付款、应付职工薪酬(含长期应付职工薪酬)、应交税费及递延收益(含一年内到期递延收益)。于2015年12月31日及2016年6月30日本集团其他应付款项及应计项目分别为1,413.774亿元和1,498.061亿元。

#### 6、债务

##### (1) 借款

于2015年12月31日及2016年6月30日，本集团短期借款情况如下：

单位：千元

	2016年6月30日	2015年12月31日
质押借款	1,790,424	4,897,234
抵押借款	5,000	12,000
保证借款	6,016,536	5,915,210
信用借款	36,014,456	32,546,436
合计	43,826,416	43,370,880

于2015年12月31日及2016年6月30日，本集团其他流动负债情况如下：

单位：千元

	2016年6月30日	2015年12月31日
其他流动负债	447,849	3,721,637

于2015年12月31日及2016年6月30日，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

单位：千元

	2016年6月30日	2015年12月31日
质押借款	489,380	229,380
抵押借款	4,505,257	4,445,584
保证借款	1,426,514	4,022,908
信用借款	14,381,911	20,013,864
合计	20,803,062	28,711,736

于2015年12月31日及2016年6月30日，本集团长期借款情况如下：

单位：千元

	2016年6月30日	2015年12月31日
质押借款	14,019,750	6,406,750
抵押借款	7,143,413	6,748,067
保证借款	8,947,898	8,043,275
信用借款	33,146,787	26,200,356
合计	63,257,848	47,398,448

于2015年12月31日及2016年6月30日，本集团应付债券情况如下：

单位：千元

	2016年6月30日	2015年12月31日
应付债券	42,265,999	31,058,948
一年内到期的应付债券	1,470,000	1,950,000
合计	43,735,999	33,008,948

于2015年12月31日及2016年6月30日，本集团的资本负债比率分别为73%及72%。资本负债比率乃将净负债除以权益总额和净负债的和计算得出。净负债包括所有借款款项、吸收存款、拆入资金、其他流动负债(不含递延收益)、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、应付债券、长期应付款以及一年内到期的非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。(详见本报告所附财务报表附注八、4资本管理)。

**(2) 承诺事项**

单位：千元

资本承诺	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资本承诺	274,782	375,795
投资承诺	1,700,000	115,000
其他承诺	4,122,464	8,275,318
合计	6,097,246	8,766,113

**(3) 或有负债**

报告期内，本集团没有重大或有负债。

**7、 资产抵押**

单位：千元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	8,197,761	7,685,186
应收票据	-	11,300
应收账款	7,037,559	7,228,148
存货	36,326,995	32,786,087
固定资产	1,304,554	1,316,554
无形资产	18,844,146	7,138,624
合计	71,711,015	56,165,899

详见本报告所附财务报表附注五、61所有权或使用权受到限制的资产。

**8、 外汇风险及汇兑损益**

本集团主要生产经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债以及未来以外币计价的交易存在外汇风险。于 2016 年 6 月 30 日，本集团持有的以外币（主要为美元、阿尔及利亚第纳尔、新加坡元、沙特里亚尔及其他）计价的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款及应付债券，详情请参阅本报告所附财务报表附注五、62 外币货币性项目。

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

**(五) 核心竞争力分析****1、 综合竞争实力优势明显**

中国铁建已经实现了围绕工程建筑产业链的全面布局，具有强大的市场经营开拓能力，各项经营指标增幅明显，行业领先地位得到巩固。全球化经营格局初现雏形，海外业务收入逐年提升，跃居“全球 250 家最大承包商”三甲。拥有 A+H 股的融资平台和充足的银行授信。经过多年经营，在基础设施建设领域建立了良好的品牌效应，已获得稳定的客户基础和丰富的市场资源。

## 2、技术领先地位持续加强

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

## 3、产业结构布局日趋完善

中国铁建业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、装备制造、房地产开发、资本运营、矿产资源开发及物资物流。具备了全产业链扩张和协同的能力，逐步发展为集科研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资为一体的一站式方案解决商。

## 4、组织管理架构逐步优化

中国铁建通过持续优化组织管理架构，不断规范三级法人的组织管理体制，严格控制法人企业的设立，缩短管理链条，充分调动各级单位的经营积极性。在专业化运营的总体战略下，中国铁建成立了 6 个专业化子公司，专业运营能力显著增强，同时规模小、效益差、偏离主业发展方向的三级、四级公司数量明显减小。整合撤并、瘦身健体的力度不断加强，管理效率得到有效提升，进一步改革、调整和优化总部机构设置，构建了职责明确、运转畅通的管理体制和运行机制。

## 5、铁道兵文化历久弥新

以“逢山凿路、遇水架桥，铁道兵前无险阻；风餐露宿、沐雨栉风，铁道兵前无困难”为核心的铁道兵精神始终贯穿中国铁建的发展和壮大的历程。铁道兵精神传承升华形成了“诚信、创新永恒，精品、人品同在”的企业价值观；积淀发扬形成了“不畏艰险、勇攀高峰、领先行业、创誉中外”的企业精神和“服从大局、令行禁止、敢打必胜、甘于奉献”的

优良作风。铁道兵精神薪火相传，文化软实力助推中国铁建不断克服难关、勇于创新，铸造了大批精品工程，树立了“高效、诚信”的市场形象。

## (六) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

2016年6月30日，本集团长期股权投资账面余额为58.117亿元，比年初的41.684亿元增加16.433亿元，增长39.42%。

#### (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	HK03969	中国通号	131,950,350	25,000,000	110,038,763	55.62	-
2	股票	HK01258	中国有色矿业	64,862,865	36,363,000	29,608,391	14.97	-22,751,710
3	开放式基金	000652	博时裕隆混合	17,369,836	17,369,836	31,578,362	15.96	-1,267,998
4	股票	601618	中国中冶	59,265,109	10,600,000	21,471,020	10.85	269,100
5	开放式基金	519606	国泰金鑫	3,908,303	3,908,303	4,764,221	2.41	-586,246
6	股票	600028	中国石化	533,250	135,000	362,350	0.19	-53,914
期末持有的其他证券投资				-	/	-	-	-
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-
合计				277,889,713	/	197,823,107	100%	-24,390,768

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	49,892	0.07	0.07	227,033	3,323	-30,022	可供出售金融资产	原始股
HK3898	南车时代电气	9,800	0.90	0.90	231,933	-	-7,216	可供出售金融资产	原始股

002159	三特索道	3,000	0.99	0.99	30,301	-	-5,488	可供出售金融资产	原始股
600885	宏发股份	1,440	0.71	0.71	33,535	-	761	可供出售金融资产	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05	0.05	8,872	-	954	可供出售金融资产	原始股
000759	武汉中百	1,058	0.14	0.14	6,621	-	-1,385	可供出售金融资产	原始股
601169	北京银行	2	-	-	1,444	-	-17	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	160	0.03	0.03	446	-	-99	可供出售金融资产	原始股
601211	国泰君安	7,604	0.16	0.10	134,285	-	-34,846	可供出售金融资产	原始股
600061	国投安信	268,452	2.09	1.66	1,095,268	-	-373,846	可供出售金融资产	原始股
合计		342,116	/	/	1,769,738	3,323	-451,204	/	/

### (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
国泰君安投资管理股份有限公司	55,860	0.004	0.004	55,860	-	-	可供出售金融资产	发起设立
合计	55,860	/	/	55,860	-	-	/	/

## 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

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

单位：千元

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	是否涉诉
渝信创新优势捌号信托 <sup>注</sup>	自有资金	重庆信托有限公司	30,000	424 天	集合信托	8.50%	2,962	否
民安一号信托 <sup>注</sup>	自有资金	华鑫国际信托有限公司	50,000	1 年	集合信托	9.00%	4,575	否
无锡北塘凤翔建发应收账款投资集合资金信托 <sup>注</sup>	自有资金	中泰信托有限责任公司	30,000	1 年	集合信托	9.50%	648	否
臻鑫 26 号信托	自有资金	华澳国际信托有限公司	20,000	1 年	集合信托	10.00%	1,003	否
兴业国际渝乾 3 号单一信托 <sup>注</sup>	自有资金	兴业国际信托公司	300,000	2 年	集合信托	8.80%	13,308	否
武汉 CBD 泛海优债 1 号集合资金信托	自有资金	四川信托有限公司	50,000	2 年	集合信托	8.80%	3,219	否
方兴 213 号信托	自有资金	方正东亚信托有限责任公司	50,000	2 年	集合信托	9.80%	2,491	否

北大资源贷款项目集合信托	自有资金	大业信托有限责任公司	50,000	2 年	集合信托	8.00%	-	否
海航实业鸿运 2 号集合资金信托	自有资金	四川信托有限公司	50,000	1 年	集合信托	7.30%	-	否
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划（2 号）	自有资金	建信信托有限责任公司	253,000	19 个月	信托基金	5.50%	13,980	否
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划（3 号） <sup>注</sup>	自有资金	建信信托有限责任公司	34,000	7 年	信托基金	8.50%	2,761	否
建信信托-铁建蓝海集合基金信托计划（7 号）	自有资金	建信信托有限责任公司	42,300	4 年	信托基金	7.30%	-	否
建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划（9 号）	自有资金	建信信托有限责任公司	2,500	72 个月	信托基金	7.00%	-	否

注：该 5 项信托产品本报告期已经赎回，期末余额为 0。

### 3、募集资金使用情况

公司募集资金使用情况请参见同日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上的《中国铁建 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》。

### 4、主要子公司、参股公司分析

#### (1) 主要子公司

报告期内，本集团主要子公司情况如下：

单位：千元

公司名称	注册资本	2016 年 6 月 30 日主要财务指标			主营业务	行业
		总资产	净资产	净利润		
中国土木工程集团有限公司	3,000,000	25,300,374	5,361,452	456,065	建筑施工	建筑业
中铁十一局集团有限公司	5,030,000	42,491,668	10,406,009	544,554	建筑施工	建筑业
中铁十二局集团有限公司	5,060,677	40,796,021	7,068,963	544,029	建筑施工	建筑业
中国铁建大桥工程局集团有限公司	2,000,000	32,022,826	4,820,063	108,840	建筑施工	建筑业
中铁十四局集团有限公司	3,110,000	33,211,136	3,806,639	273,489	建筑施工	建筑业
中铁十五局集团有限公司	1,117,210	24,811,555	2,193,287	63,148	建筑施工	建筑业
中铁十六局集团有限公司	1,268,300	33,334,419	4,089,826	238,332	建筑施工	建筑业
中铁十七局集团有限公司	1,105,470	31,607,219	3,979,912	271,714	建筑施工	建筑业
中铁十八局集团有限公司	2,284,322	33,092,138	3,848,070	380,770	建筑施工	建筑业
中铁十九局集团有限公司	5,080,000	31,111,487	5,624,624	235,844	建筑施工	建筑业
中铁二十局集团有限公司	3,130,000	30,495,201	3,059,116	416,887	建筑施工	建筑业
中铁二十一局集团有限公司	1,150,000	22,181,513	2,445,699	162,154	建筑施工	建筑业
中铁二十二局集团有限公司	1,057,000	22,216,099	5,775,837	171,001	建筑施工	建筑业
中铁二十三局集团有限公司	1,185,000	18,036,288	1,017,745	46,955	建筑施工	建筑业
中铁二十四局集团有限公司	1,050,000	15,945,300	2,193,404	158,085	建筑施工	建筑业
中铁二十五局集团有限公司	1,003,650	13,677,070	1,262,908	40,663	建筑施工	建筑业
中铁建设集团有限公司	2,500,000	38,772,146	5,613,832	286,033	建筑施工	建筑业
中国铁建电气化局集团有限公司	710,000	21,443,818	4,556,831	506,350	建筑施工	建筑业
中国铁建房地产集团有限公司	7,000,000	109,354,669	17,459,421	489,729	房地产开发、经营	房地产业
中铁物资集团有限公司	3,000,000	18,934,195	828,971	35,616	物资采购销售	物流贸易业
中国铁建投资集团有限公司	10,000,000	54,950,057	14,875,313	328,209	项目投资	投资业
中国铁建财务有限公司	6,000,000	63,876,920	7,249,600	299,866	财务代理业务	金融业
中铁城建集团有限公司	2,000,000	12,898,292	2,136,109	85,986	建筑施工	建筑业
中国铁建高新装备股份有限公司	1,519,884	6,812,052	5,288,958	214,864	工业制造	工业制造

本报告期，本集团无合并经营业绩占比超过 10%的子公司。

## (2) 主要参股公司

本集团无重要的参股企业，具体信息见本报告所附财务报表附注五、11 对主要合营企业和联营企业投资。

## 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
四川简阳至蒲江高速公路 BOT 项目	1,567,850	工程进展正常,项目已完成总投资的 55.41%。	200,494	868,798	建设期无收益。
成都经济区环线高速公路德阳至简阳段 BOT 项目	1,362,000	目前正在开展初步设计、项目融资、征地拆迁、设计施工招标等工作。	246	345	建设期无收益。
G0511 线德阳至都江堰段 BOT 项目	1,595,400	目前正在开展初步设计、项目融资、征地拆迁、设计施工招标等工作。	201	304	建设期无收益。
南充至大足至泸州高速公路(重庆境) BOT 项目	1,174,800	目前正在推进征地拆迁工作。	60,000	60,000	建设期无收益。
渝黔高速公路扩能(重庆境)工程 BOT 项目	1,625,000	目前正在推进征地拆迁工作。	5,000	5,000	建设期无收益。
重庆梁平至黔江高速公路石柱至黔江段工程 BOT 项目	1,246,300	目前正在推进征地拆迁工作。	66,400	66,400	建设期无收益。
成都经济区环线高速公路浦江至都江堰段 BOT 项目	3,555,900	BOT 投资合同已签署,建设合同在协商中。	0	0	建设期无收益。
青岛蓝色硅谷城际交通轨道工程 BT 项目	1,678,226	工程进展正常,项目已完成总投资的 22.53%。	26,342	378,038	项目未完成,收益不确定。
成都地铁 5 号线一二期工程投融资建设 BT 项目	1,719,899	工程进展正常,项目已完成总投资的 2.12%。	33,758	36,517	项目未完成,收益不确定。
北京兴延高速公路政府与社会资本合作 PPP 项目	1,309,598	工程进展正常,项目已完成总投资的 19.91%。	10,394	260,793	建设期无收益。
合计	16,834,973	/	402,835	1,676,195	/

### 非募集资金项目情况说明

徐州市城市轨道交通 2 号线一期工程 PPP 项目原设定由徐州市城市轨道交通有限责任公司(以下简称“徐州轨道公司”)与本公司共同出资成立项目公司,项目公司注册资本金 10 亿元,其中本公司出资 5.1 亿元,占比 51%。报告期内,PPP 项目合作协议已签署,投资主体变更为中国铁建联合体、徐州轨道公司、国开发展基金有限公司、江苏省国际信托有限

责任公司；项目公司注册资本金变更为 52 亿元，其中本公司出资 17 亿元、占比 32.69%。工程已正常施工，截止 2016 年 6 月 30 日，项目已完成总投资的 0.68%。

## 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

根据公司 2016 年 3 月 29-30 日召开的第三届董事会第二十四次会议决议，2015 年度，以 2015 年 12 月 31 日总股本（13,579,541,500 股）为基数，每 1 股派发现金股利 0.15 元（含税），共分配现金股利 2,036,931,225.00 元。该利润分配方案已经公司 2016 年 6 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。至 2016 年 8 月 2 日，上述现金红利发放完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 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

适用 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

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

无。

## 第五节 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

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 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

事项概述	查询索引
<p>根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式》（2014 年修订）、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，本集团关联交易涉及的关联人主要为控股股东中铁建总公司及其控制的子公司。本公司于 2015 年 12 月 28 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于拟定 2016-2018 年持续关连交易上限和续签〈服务提供框架协议〉的议案》，同意与中铁建总公司续签《服务提供框架协议》及确定相关关连交易上限。根据本公司与中铁建总公司签订的《服务提供框架协议》，拟定 2016-2018 年的年交易金额均不超过 60,000 万元人民币；根据《房屋租赁框架协议》（包括一项补充协议）及《土地使用权租赁框架协议》，考虑到 2007 年签订的《房屋租赁框架协议》有效期 10 年，将于 2017 年到期，本次仅拟定 2016-2017 年本公司就租赁中铁建总公司所有房屋和土地产生的支出的年交易金额上限均为 30,000 万元人民币。在提交公司董事会会议审议前，该议案已经取得公司独立非执行董事的认可；在董事会审议相关议案时，公司独立非执行董事亦发表了同意该议案的独立意见，认为：表决程序符合法律法规等规范性法律文件和《公司章程》的规定；各项交易定价方法客观公允；交易程序安排符合法律法规等规范性法律文件的规定，公平合理。各项交易有利于股份公司发展，不存在损害本公司及其股东特别是中小股东利益的情形。</p>	<p>详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期为 2015 年 12 月 29 日的相关公告。</p>

本集团 2016 年上半年度内与日常经营相关的主要关联交易情况如下：

单位：千元

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
陕西铁道工程勘察有限公司等 11 家单位	接受劳务支出	勘察设计咨询	协议定价	-	194,353	0.08%	现款	-	-
控股股东	房屋租赁支出	房屋租赁	协议定价	-	32,285	-	现款	-	-

**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**

适用 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**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

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**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容和格式》（2014 年修订）、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，本集团关联交易涉及的关联人为控股股东中铁建总公司及其控制的子公司。

**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

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中铁建总公司 <sup>注1</sup>	控股股东	-	-	-	771,770	-	771,770
中铁建总公司 <sup>注2</sup>	控股股东	-	-	-	204,419	56,588	261,007
中铁建总公司 <sup>注3</sup>	控股股东	3,777	-3,777	0	4,914,466	-4,891,413	23,053
锦鲤资产管理中心 <sup>注3</sup>	控股股东的全资子公司	-	-	-	129,594	962	130,556
北京通达京承高速公路有限公司 <sup>注3</sup>	控股股东的控股子公司	-	-	-	72,075	-19,844	52,231
铁道建筑技术杂志社 <sup>注3</sup>	控股股东的全资子公司	-	-	-	4,073	951	5,024
合计		3,777	-3,777	-	6,096,397	-4,852,756	1,243,641
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（千元）		-					
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。					
关联债权债务清偿情况		均按正常进度清算。					
与关联债权债务有关的承诺		无。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。					

注 1、关联方向上市公司提供资金主要为财政部对控股股东的拨款。2013 年，根据《财政部国资委关于下达中国铁道建筑总公司 2013 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》，财政部拨付给控股股东人民币 500,000 千元；2012 年，根据《财政部关于下达 2012 年中央国有资本经营预算安全生产保障能力建设专项资金预算（拨款）的通知》，财政部拨付给控股股东人民币 82,110 千元。根据财政部《加强企业财务信息管理暂行规定》要求，控股股东将款项以委托贷款形式借给本公司。

注 2、该款项主要为控股股东在本集团资金结算中心的存款，以及本集团下属子公司中国铁建国际集团有限公司收到控股股东的代垫款项。

注 3、上市公司向关联方提供资金为本公司和控股股东及其子公司以前年度发生的持续性关联交易而产生。关联方向上市公司提供资金为控股股东及其子公司在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他

报告期内，本集团无其他重大关联交易。

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	四川纳叙铁路有限公司	67,200	2006年12月28日	2006年12月28日	2026年12月28日	一般担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	四川纳叙铁路有限公司	50,400	2008年4月16日	2008年4月16日	2028年4月16日	一般担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	287,055	2015年5月20日	2015年5月20日	2023年11月20日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
本公司	公司本部	中铁建铜冠投资有限公司	518,294	2014年3月17日	2014年3月17日	2023年12月30日	一般担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						135,209							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						922,949							
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						3,765,025							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						21,907,368							

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	22,830,317
担保总额占公司净资产的比例（%）	16.15
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）	21,907,368
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）	21,907,368
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用。
担保情况说明	无。

### 公司担保的决策程序：

#### （1）对全资子公司担保的决策程序

经 2016 年 3 月 29-30 日召开的第三届董事会第二十四次会议和公司 2015 年年度股东大会审议通过，核定公司 2016 年内部担保额度为 700 亿元。报告期内，公司对全资子公司的担保严格按照担保额度办理。截至 2016 年 6 月 30 日，公司对全资子公司的对外担保余额合计 219.074 亿元，未超出核定担保额度。

#### （2）对外担保的决策程序

截至 2016 年 6 月 30 日，公司对外担保余额共计 9.229 亿元。主要包括以下两项：

① 2006 年，中铁建总公司为四川纳叙铁路有限公司按出资额 16.8%，提供 4 亿元借款 0.672 亿元担保，因公司改制于 2007 年 12 月与中国铁建股份有限公司、中国建设银行股份有限公司泸州分行签订了三方协议，将合同主体变更为中国铁建股份有限公司。2008 年 10 月，公司第一届董事会第十次会议审议通过关于为纳叙公司借款担保的议案，同意按 16.8% 出资比例，为参股公司四川纳叙铁路有限责任公司 3 亿元借款提供 0.504 亿元的担保。截至 2016 年 6 月 30 日，公司实际担保余额为 1.176 亿元。

② 2012 年 8 月，公司第二届董事会第十四次会议审议通过关于厄瓜多尔米拉多铜矿投资开发建设的议案，同意公司对中铁建铜冠投资有限公司申请借款按照股权比例提供总额为 3.87 亿美元的担保，截至 2016 年 6 月 30 日，实际发生担保余额折合人民币为 5.183 亿元。2014 年 4 月 29 日，第二届董事会第三十二次会议审议通过中铁建铜冠投资有限公司向进出口行借款提供担保议案，同意按照持股比例 30% 提供 0.432 亿美元担保。截至 2016 年 6 月 30 日，公司实际担保余额折合人民币为 2.870 亿元。

## (三) 其他重大合同或交易

单位：亿元

签约日期	项目名称	合同金额	公司签约主体	履行期限
2016 年 4 月 28 日	济南至青岛高速公路改扩建工程项目主体工程施工第一标段(JQSG-1)	34.042	中铁十四局集团有限公司和山东路之峰有限公司组成的联合体	42 个月

## 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
与再融资相关的承诺	其他	中铁建总公司	如因中国铁建存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给中国铁建和投资者造成损失的，中铁建总公司将依法向中国铁建和投资者承担民事赔偿责任。	长期	否	是		
	其他	董事、高级管理人员	如因中国铁建存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给中国铁建和投资者造成损失的，董事、高级管理人员将依法向中国铁建和投资者承担民事赔偿责任。	长期	否	是		
其他承诺	解决土地等产权瑕疵	中铁建总公司	办理土地证，办理房产证，承担办证费用及承担由此而遭受的损失。	长期	否	是		
	股份限售	中铁建总公司	中铁建总公司自 2015 年 7 月 8 日首次增持之日起 6 个月内通过上海证券交易所交易系统视股价变化情况增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%，并承诺在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2015 年 7 月 8 日至 2016 年 1 月 8 日	是	是		

注：详情参见刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联合交易所有限公司网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2014 年 3 月 29 日、2014 年 6 月 19 日、2015 年 5 月 13 日、2015 年 7 月 9 日和 2016 年 1 月 13 日的相关公告。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

本年公司继续聘请安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为 2016 年度外部审计机构,对公司 2016 年度财务报表进行审计,并对 2016 年中期财务报表进行审阅。该所连续审计年限为第十年。相关审计费用尚在谈判中。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

### (一) 转债发行情况

1、截至本报告披露日,本公司未发行 A 股可转换公司债券。

### 2、关于公司发行 H 股零息可转债债券事项

公司于 2015 年 6 月 2 日召开 2014 年年度股东大会,审议通过了《关于授予董事会发行公司 H 股股份一般性授权的议案》,授予董事会于有关期间内无条件及一般性授权,以发行、配发及/或处理新增面值不超过公司已发行 H 股总面值 20%的 H 股股份;于 2015 年 10 月 29 日召开 2015 年第二次临时股东大会,审议通过了关于公司增加境内外债券发行额度的议案,同意公司在境内外债券市场新增发行本金不超过人民币或等值人民币 300 亿元的境内外债券;如发行可转换债券的,则单笔发行本金不超过 10 亿美元或等值人民币。2016 年 1 月 19 日,公司披露《建议发行于 2021 年到期之 500,000,000 美元零息可转债债券公告》。2016 年 1 月 28 日,公司披露《关于发行 2021 年到期之 500,000,000 美元零息可换股债券于香港联合交易所有限公司上市的公告》。2016 年 1 月 29 日,公司与票据托管人香港上海汇丰银行有限公司就发行 2021 年到期的本金总额 5 亿美元的零息、可转换为中国铁建股份有限公司 H 股的可转换债券(以下简称“H 股可转债”)签署了《信托契约》。该 H 股可转债于 2016 年 2 月 1 日在香港联交所上市。

以上详情参见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）上日期分别为 2015 年 6 月 3 日、2015 年 10 月 29 日、2015 年 10 月 30 日、2016 年 1 月 19 日及 2016 年 1 月 28 日的公告。

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

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

## (三) 报告期转债变动情况

报告期内，公司发行的 5 亿美元 H 股可转债无变化。

## (四) 报告期转债累计转股情况

报告期内，公司发行的 5 亿美元 H 股可转债无转股情况。

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：港元

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2016 年 7 月 19 日	10.15	2016 年 7 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）和本公司网站（www.crcc.cn）	根据 2015 年度分红派息实施方案调整转股价格
截止本报告期末最新转股价格		10.30		

注：报告期内，公司发行的 5 亿美元 H 股可转债转股价格未发生变化，为 10.30 港元。报告期后到半年报披露日期间，转股价格发生一次调整，调整生效于 2016 年 7 月 19 日。

## (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

报告期内，公司的负债情况及资信情况未发生显著变化，各信用评级机构给与公司的信用等级保持不变。公司本次发行的 H 股可转债初始转股价格 10.30 港元，报告期已有 4 个交易日收盘价超过该初始价格，说明公司发行的可转债转股价值高，投资人愿意持有公司可转债的意愿强烈；且该债券为零息债券，即使要求公司兑付也不能取得债券利息。因此，投资

人持有至到期兑付本金的可能性相对较低。即使持有人持有至到期，公司也完全有能力全额以现金兑付。

## (七) 转债其他情况说明

### 1、H 股可转债对股份摊薄影响

于本报告期末，H 股可转债未偿还本金总额为 5 亿美元。倘若按照调整前转股价格（每股 H 股 10.30 港元）及调整后转股价格（每股 H 股 10.15 港元）转换所有未偿还 H 股可转债后，本公司将发行的 H 股最大总数分别为 378,368,932 股 H 股及 383,960,591 股 H 股（按预先厘定 1.00 美元兑 7.7944 港元的汇率兑换）。据此计算稀释每股收益均为人民币 0.42 元/股，对每股盈利的摊薄影响分析请见本报告所附财务报表附注五、58 每股收益。

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

股东	性质	H 股可转债未获任何转换		倘若 H 股可转债于本报告期末已按照调整前转股价格每股 H 股 10.30 港元悉数转换	
		股份数目（股）	占已发行股本之概约百分比（%）	股份数目（股）	占经扩大已发行股本之概约百分比（%）
中铁建总公司	A 股	7,567,395,500	55.73	7,567,395,500	54.21
A 股公众股东	A 股	3,935,850,000	28.98	3,935,850,000	28.20
H 股公众股东	H 股 <sup>注</sup>	2,076,296,000	15.29	2,454,664,932	17.59
总计	-	13,579,541,500	100	13,957,910,432	100

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

### 2、H 股可转债的会计处理

本集团发行的可转股债券根据其条款将包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。在以后期间，金融负债部分按摊余成本法进行处理，而衍生工具的价值于资产负债表日需重新评估，对每个资产负债日评价价值的变动计入公允价值变动损益。

本集团对于该债券于发行日的公允价值进行了评估，并依据评估结果对该可转股债券包含的负债部分和衍生金融工具部分进行了拆分，在拆分时，将衍生金融工具按其公允价值进行初始确认，发行价格总额扣除衍生金融工具部分确认为负债部分的初始确认金额。发行该

债券的交易费用约 3,791,089 美元,在负债成份和衍生工具成份之间按照各自的公允价值进行分摊。负债成份的初始入账价值为美元 370,332 千元,衍生工具成份的初始入账价值为美元 126,838 千元,计入其他非流动负债科目核算,并于期末按即期汇率进行折算。

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

对于衍生工具部分,于 2016 年 6 月 30 日,本集团对衍生工具的公允价值进行了重新评估,衍生工具公允价值上升美元 34,507 千元,将其计入损益表。

## 十一、公司治理情况

### (一) 公司治理基本情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求,严格遵循上市地监管规定和上市规则,规范公司运作,积极开展投资者关系管理工作,加强与投资者的沟通交流,规范和完善信息披露的流程,切实提高公司治理水平。报告期内,公司共召开了 1 次年度股东大会,7 次董事会会议,13 次董事会专门委员会会议。公司股东大会、董事会、监事会、经理层切实履行各自职责,保障了公司和股东的合法权益。

报告期内,公司整体运作规范,公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的规定。公司将继续不断探索、创新和提升治理水平,促进法人治理制度体系不断完善,进一步提高规范运作水平,保障公司持续、健康、协调发展。

### (二) 遵守《企业管治守则》情况

报告期内,公司已遵守了联交所上市规则附录十四《企业管治守则》所载的守则条文。

## 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

适用 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

适用 不适用

## 十三、期后事项

报告期后到半年报披露日期间,本集团无重要期后事项。

## 第六节 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

不适用。

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

不适用。

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

#### (三) 回购、出售或赎回本公司之证券

报告期内，本公司及其任何子公司没有回购、出售或赎回本公司任何证券。

### 二、股东情况

#### (一) 股本结构

于 2016 年 6 月 30 日，本公司的股本结构如下：

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

注：含全国社会保障基金理事会所持 H 股。

#### (二) 股东总数：

于 2016 年 6 月 30 日，本公司股东总数为：A 股股东 300,697 户，H 股股东 18,217 户，合计 318,914 户。

截止报告期末股东总数(户)	318,914
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中国铁道建筑总公司	0	7,567,395,500	55.73	0	无	0	国家
HKSCC NOMINEES LIMITED	82,500	2,059,839,381	15.17	0	未知		境外法人
中国证券金融股份有限公司	68,990,314	400,329,433	2.95	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	141,519,100	1.04	0	无	0	未知
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	0	125,000,000	0.92	125,000,000	无	0	其他
安徽省铁路建设投资基金有限公司	0	125,000,000	0.92	125,000,000	无	0	其他
申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增1号	0	125,000,000	0.92	125,000,000	无	0	其他
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	0	125,000,000	0.92	125,000,000	无	0	其他
长安基金—民生银行—长安定增1号资产管理计划	0	97,488,750	0.72	97,488,750	无	0	其他
光大保德信—宁波银行—上海城投控股股份有限公司	0	62,500,000	0.46	62,500,000	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				
中国铁道建筑总公司	7,567,395,500	人民币普通股	7,567,395,500				
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,059,839,381	境外上市外资股	2,059,839,381				

中国证券金融股份有限公司	400,329,433	人民币普通股	400,329,433
中央汇金资产管理有限责任公司	141,519,100	人民币普通股	141,519,100
南方基金—农业银行—南方中证 金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
大成基金—农业银行—大成中证 金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
华夏基金—农业银行—华夏中证 金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
中欧基金—农业银行—中欧中证 金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
银华基金—农业银行—银华中证 金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
博时基金—农业银行—博时中证 金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
嘉实基金—农业银行—嘉实中证 金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
易方达基金—农业银行—易方达 中证金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
工银瑞信基金—农业银行—工银 瑞信中证金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
广发基金—农业银行—广发中证 金融资产管理计划	38,641,200	人民币普通股	38,641,200
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股 数量的说明	不适用。		

注：HKSCC Nominees Limited（香港中央结算（代理人）有限公司）持有的 H 股为代表多个客户所持有。  
报告期末，HKSCC Nominees Limited 持有公司 2,059,839,381 股，股份的质押冻结情况不详。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	安徽省铁路建设投资基金有限公司	125,000,000	2016年7月18日	125,000,000	12个月
2	申万菱信基金—光大银行— 申万菱信资产—华宝瑞森林 定增1号	125,000,000	2016年7月18日	125,000,000	12个月
3	华夏人寿保险股份有限公司 —万能保险产品	125,000,000	2016年7月18日	125,000,000	12个月
4	国华人寿保险股份有限公司 —自有资金	125,000,000	2016年7月18日	125,000,000	12个月
5	长安基金—民生银行—长安 定增1号资产管理计划	97,488,750	2016年7月18日	97,488,750	12个月

6	光大保德信—宁波银行—上海城投控股股份有限公司	62,500,000	2016年7月18日	62,500,000	12个月
7	全国社保基金五零一组合	42,500,000	2016年7月18日	42,500,000	12个月
8	全国社保基金一零三组合	38,750,000	2016年7月18日	38,750,000	12个月
9	中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	29,750,000	2016年7月18日	29,750,000	12个月
10	中国长城资产管理公司	29,750,000	2016年7月18日	29,750,000	12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。			

#### (四) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### (五) 根据《证券及期货条例》披露主要股东持股情况

据本公司董事所知,截至 2016 年 6 月 30 日,除本公司董事、监事或最高行政人员以外,如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 336 条所规定须登记于该条所指登记册的权益及淡仓:

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 <sup>注1</sup>	占有关已发行类别股本之百分比	占已发行股本总数之百分比
中国铁道建筑总公司	A股	实益拥有人	7,567,395,500	65.78%	55.73%
全国社会保障基金理事会	H股	实益拥有人	188,754,500(L)	9.09%	1.39%
JPMorgan Chase & Co. <sup>注2</sup>	H股	实益拥有人, 投资经理, 保管人-法团/核准借出代理人	262,546,636(L)	12.64%	1.93%
		实益拥有人	33,549,404(S)	1.61%	0.24%
		保管人-法团/核准借出代理人	95,495,043(P)	4.59%	0.70%
BlackRock, Inc. <sup>注3</sup>	H股	大股东所控制的法团的权益	156,350,781(L)	7.53%	1.15%

注1、L-好仓, S-淡仓, P-可供借出的股份。

注2、于2016年6月30日, JPMorgan Chase & Co. (包括通过其控制的若干法团) 持有本公司共262,546,636股H股的好仓及33,549,404股H股的淡仓。

注3、于2016年6月30日, BlackRock, Inc. 通过其控制的若干法团持有本公司共156,350,781股H股的好仓。

#### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 董事、监事、高级管理人员拥有的证券权益

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

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、董事、监事证券交易行为守则

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

### 四、其他说明

#### 1、报告期公司董事、监事、总裁履历变动情况

报告期内，公司总会计师王秀明先生自2016年5月25日任总会计师兼总法律顾问，公司执行董事、总裁、党委副书记兼总法律顾问庄尚标先生不再担任公司总法律顾问职务。

#### 2、公司员工情况及其薪酬、培训情况

报告期内，本集团员工总数、构成及其薪酬和培训情况自2015年年报披露以来无重大变动。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:千元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所
中国铁建2016年可续期公司债券(第一期)	16铁建Y1	136997	2016年6月29日	本期债券基础期限为3年,在约定的基础期限未及每个续期的周期末,发行人有权行使续期选择权,于发行人行使续期选择权时延长1个周期(即延长3年),在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期。	7,992,104	3.53%	在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。	上海证券交易所

注:本公司于2016年6月29日发行2016年可续期公司债券(第一期),本金总额为人民币80亿元,扣除发行费用(含承销费、律师费及会计师费用)共计人民币7,896千元后将剩余部分人民币7,992,104千元计入其他权益工具。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

### 三、公司债券募集资金使用情况

中国铁建2016年可续期公司债券(第一期)募集资金严格按照募集资金说明书约定用途使用,扣除发行费用后全部用于补充流动资金。公司在中国工商银行股份有限公司北京玉东支行开立了募集资金专用账户。

### 四、公司债券资信评级机构情况

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

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

中国铁建2016年可续期公司债券(第一期)无担保。

偿债计划为在公司不行使递延支付利息权的情况下,每年付息一次。

### 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内,公司未召开债券持有人会议。

### 七、公司债券受托管理人履职情况

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

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

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	1.27	1.19	6.72	-
速动比率	0.70	0.68	2.94	-
资产负债率	80.67%	81.49%	减少 0.82 个百分点	-
贷款偿还率	1	1	0	-
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	3.62	2.97	21.89	-
利息偿付率	1	1	0	-

### 九、报告期末公司资产情况

报告期末公司资产情况具体分析和说明请参考本报告“第四节 董事会报告”项下“一、（四）流动资金及资本来源”中的“7、资产抵押”。

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司现有的其他债券和债券融资工具，都按时还本付息，未出现违约情况。

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于 2016 年 6 月 30 日，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币 8,865 亿元，其中已运用之授信金额为人民币 3,137 亿元。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

不适用。

## 第十节 财务报告

### 审阅报告

安永华明(2016)专字第60618770\_A07号

中国铁建股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括2016年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2016年6月30日止六个月会计期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(以下统称“中期财务报表”)。这些中期财务报表乃根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求而编制，而这些中期财务报表的编制是中国铁建股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照《企业会计准则第32号—中期财务报告》的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨淑娟

中国北京

中国注册会计师：沈岩

2016年8月30日

**中国铁建股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<b>资产</b>	<b>附注五</b>	<b>2016年 6月30日 (未经审计)</b>	<b>2015年 12月31日 (经审计)</b>
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	115,636,059	121,934,009
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	2	197,823	218,437
应收票据	3	2,028,376	2,493,640
应收账款	4	131,158,522	128,028,443
预付款项	5	23,662,168	23,194,402
应收利息		349,597	274,586
应收股利		118,116	117,901
其他应收款	6	48,028,656	40,180,001
存货	7	271,432,984	245,591,139
一年内到期的非流动资产	10	10,567,326	11,916,150
其他流动资产	8	<u>2,231,476</u>	<u>1,299,524</u>
<b>流动资产合计</b>		<b><u>605,411,103</u></b>	<b><u>575,248,232</u></b>
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款		400,000	-
可供出售金融资产	9	5,906,217	6,546,436
持有至到期投资		41	1,269
长期应收款	10	22,965,289	24,885,951
长期股权投资	12	5,801,073	4,157,796
固定资产	13	40,997,927	41,820,680
在建工程	14	3,944,837	3,183,416
无形资产	15	41,340,293	35,865,150
商誉	16	189,756	103,293
长期待摊费用		346,227	260,463
递延所得税资产	17	2,521,926	2,373,821
其他非流动资产		<u>1,653,512</u>	<u>1,649,823</u>
<b>非流动资产合计</b>		<b><u>126,067,098</u></b>	<b><u>120,848,098</u></b>
<b>资产总计</b>		<b><u>731,478,201</u></b>	<b><u>696,096,330</u></b>

**中国铁建股份有限公司**  
**合并资产负债表(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注五</b>	<b>2016年 6月30日 (未经审计)</b>	<b>2015年 12月31日 (经审计)</b>
流动负债			
短期借款	19	43,826,416	43,370,880
吸收存款	20	209,477	5,116,842
拆入资金	21	-	6,000,000
应付票据	22	24,949,920	26,279,109
应付账款	23	233,201,116	225,976,243
预收款项	24	92,281,295	75,981,106
应付职工薪酬	25	8,024,532	8,596,268
应交税费	26	2,802,018	9,499,737
应付利息	27	1,150,404	1,008,370
应付股利	28	2,222,151	460,648
其他应付款	29	44,871,797	45,434,154
一年内到期的非流动负债	30	23,676,118	32,434,170
其他流动负债	31	447,849	3,721,637
流动负债合计		<u>477,663,093</u>	<u>483,879,164</u>
非流动负债			
长期借款	32	63,257,848	47,398,448
应付债券	33	42,265,999	31,058,948
长期应付款	34	3,305,985	2,208,765
长期应付职工薪酬	35	1,351,175	1,416,464
专项应付款	36	573,329	552,048
递延收益	37	339,154	332,869
递延所得税负债	17	282,276	430,459
其他非流动负债	38	1,069,910	-
非流动负债合计		<u>112,445,676</u>	<u>83,398,001</u>
负债合计		<u>590,108,769</u>	<u>567,277,165</u>
股东权益			
股本	39	13,579,542	13,579,542
资本公积	40	40,393,734	40,394,401
其他综合收益	41	764,478	1,159,744
其他权益工具	42	7,992,104	-
盈余公积	44	2,120,232	2,120,232
未分配利润	45	58,196,324	54,411,072
归属于母公司股东权益合计		<u>123,046,414</u>	<u>111,664,991</u>
少数股东权益		<u>18,323,018</u>	<u>17,154,174</u>
股东权益合计		<u>141,369,432</u>	<u>128,819,165</u>
负债和股东权益总计		<u>731,478,201</u>	<u>696,096,330</u>

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

孟凤朝

2016年8月30日

主管会计工作负责人:

王秀明

2016年8月30日

会计机构负责人:

曹锡锐

2016年8月30日

**中国铁建股份有限公司**  
**合并利润表**  
**截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

	<u>附注五</u>	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	46	266,727,199	262,894,264
减：营业成本	46	239,399,390	234,091,391
营业税金及附加	47	4,397,415	7,572,211
销售费用	48	1,795,919	1,528,736
管理费用	49	10,930,519	9,977,443
财务费用	50	2,033,917	2,612,510
资产减值损失	51	274,473	649,513
加：公允价值变动(损失)/收益	52	( 264,514)	21,501
投资收益	53	87,196	269,590
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>31,223</u>	<u>95,963</u>
营业利润		7,718,248	6,753,551
加：营业外收入	54	258,908	353,315
其中：非流动资产处置利得		45,005	53,599
减：营业外支出	55	211,107	108,667
其中：非流动资产处置损失		<u>132,612</u>	<u>34,020</u>
利润总额	56	7,766,049	6,998,199
减：所得税费用	57	<u>1,566,860</u>	<u>1,404,102</u>
净利润		<u>6,199,189</u>	<u>5,594,097</u>
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前净利润		<u>-</u>	<u>210,120</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>5,822,183</u>	<u>5,330,703</u>
少数股东损益		<u>377,006</u>	<u>263,394</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**合并利润表(续)**  
**截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

	<u>附注五</u>	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合(损失)/收益的税后 净额	41	( 395,266)	1,653,033
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债的变动		2,677	( 22,063)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额		87,715	( 110,545)
可供出售金融资产公允价值变动(损失)/收益		( 448,678)	1,766,659
外币财务报表折算差额		( 36,980)	18,982
归属于少数股东的其他综合损失的税后净额		( 2,526)	-
综合收益总额		<u>5,801,397</u>	<u>7,247,130</u>
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>5,426,917</u>	<u>6,983,736</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>374,480</u>	<u>263,394</u>
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	58	<u>0.43</u>	<u>0.43</u>
稀释每股收益(人民币元/股)	58	<u>0.42</u>	<u>不适用</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、 本期期初余额	13,579,542	40,394,401	1,159,744	-	-	2,120,232	54,411,072	111,664,991	17,154,174	128,819,165
二、 本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	( 395,266)	-	-	-	5,822,183	5,426,917	374,480	5,801,397
(二) 股东投入和减少资本										
1、 股东投入资本(注 1)	-	-	-	7,992,104	-	-	-	7,992,104	1,065,897	9,058,001
(三) 利润分配										
1、 对股东的分配(注 2)	-	-	-	-	-	-	( 2,036,931)	( 2,036,931)	( 271,533)	( 2,308,464)
(四) 专项储备(附注五、43)										
1、 本期提取	-	-	-	-	3,204,381	-	-	3,204,381	-	3,204,381
2、 本期使用	-	-	-	-	(3,204,381)	-	-	( 3,204,381)	-	( 3,204,381)
(五) 其他										
1、 其他	-	( 667)	-	-	-	-	-	( 667)	-	( 667)
三、 本期期末余额	<u>13,579,542</u>	<u>40,393,734</u>	<u>764,478</u>	<u>7,992,104</u>	<u>-</u>	<u>2,120,232</u>	<u>58,196,324</u>	<u>123,046,414</u>	<u>18,323,018</u>	<u>141,369,432</u>

注1：2016年6月29日，本公司发行了2016年可续期公司债券(第一期)，本金总额为人民币80亿元，所得款项净额人民币7,992,104千元，计入其他权益工具，详见附注五、42。

注2：根据本公司2016年6月16日召开的2015年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.15元(2015年派发2014年度现金股利：每股人民币0.15元)，按照已发行股份13,579,541,500股计算，共计人民币2,036,931千元(2015年派发2014年度现金股利：人民币1,850,631千元)。

**中国铁建股份有限公司**  
**合并股东权益变动表(续)**  
**截至2015年6月30日止6个月期间**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

	截至2015年6月30日止6个月期间(未经审计)								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	12,337,542	33,884,833	249,621	-	1,794,862	42,668,871	90,935,729	11,955,511	102,891,240
同一控制下企业合并(注1)	-	560,000	-	-	-	1,272,724	1,832,724	459,382	2,292,106
二、本期期初余额	12,337,542	34,444,833	249,621	-	1,794,862	43,941,595	92,768,453	12,414,893	105,183,346
三、本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	1,653,033	-	-	5,330,703	6,983,736	263,394	7,247,130
(二) 股东投入和减少资本									
1、同一控制下企业合并(注1)	-	(3,098,226)	-	-	-	-	(3,098,226)	-	(3,098,226)
2、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	3,576,502	3,576,502
3、收购少数股东股权	-	(1,814)	-	-	-	-	(1,814)	(13,786)	(15,600)
(三) 利润分配									
1、对股东的分配(注2)	-	-	-	-	-	(1,850,631)	(1,850,631)	(130,727)	(1,981,358)
(四) 专项储备(附注五、43)									
1、本期提取	-	-	-	2,818,657	-	-	2,818,657	-	2,818,657
2、本期使用	-	-	-	(2,818,657)	-	-	(2,818,657)	-	(2,818,657)
(五) 其他									
1、其他	-	1,284	-	-	-	-	1,284	-	1,284
四、本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>31,346,077</u>	<u>1,902,654</u>	<u>-</u>	<u>1,794,862</u>	<u>47,421,667</u>	<u>94,802,802</u>	<u>16,110,276</u>	<u>110,913,078</u>

注1: 于2015年6月2日, 本公司完成了对重庆铁发遂渝高速公路有限公司(“重庆铁发遂渝”)的同一控制下企业合并。

注2: 根据本公司2015年6月2日召开的2014年年度股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币0.15元(2014年派发2013年度现金股利: 每股人民币0.13元), 按照已发行股份12,337,541,500股计算, 共计人民币1,850,631千元(2014年派发2013年度现金股利: 人民币1,603,880千元)。

**中国铁建股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

<u>附注五</u>	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	269,200,586	276,957,437
收到的税费返还	258,784	214,827
存放中央银行款项净减少额	-	665,059
吸收存款及拆入资金净增加额	-	4,417,603
收到的其他与经营活动有关的现金	59 <u>3,823,848</u>	<u>1,814,946</u>
经营活动现金流入小计	<u>273,283,218</u>	<u>284,069,872</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(235,082,436)	(244,032,022)
吸收存款及拆入资金净减少额	( 10,907,365)	-
存放中央银行款项净增加额	( 97,935)	-
支付给职工以及为职工支付的现金	( 21,323,153)	( 19,424,900)
支付的各项税费	( 16,246,277)	( 11,573,663)
支付的其他与经营活动有关的现金	59 <u>( 3,365,847)</u>	<u>( 2,150,143)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(287,023,013)</u>	<u>(277,180,728)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	60 <u>( 13,739,795)</u>	<u>6,889,144</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	499,428	80,249
取得投资收益收到的现金	54,064	117,916
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	978,450	726,008
受限制货币资金的净减少额	2,772,455	2,191,888
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>672,979</u>	<u>1,456,724</u>
投资活动现金流入小计	<u>4,977,376</u>	<u>4,572,785</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	( 13,006,380)	( 11,243,736)
投资支付的现金	( 2,021,953)	( 1,140,505)
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>( 200,000)</u>
投资活动现金流出小计	<u>( 15,028,333)</u>	<u>( 12,584,241)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>( 10,050,957)</u>	<u>( 8,011,456)</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**合并现金流量表(续)**  
**截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

<u>附注五</u>	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	9,058,001	3,576,502
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的 现金	1,065,897	3,576,502
发行债券收到的现金	13,021,105	4,300,000
取得借款收到的现金	<u>49,548,033</u>	<u>52,757,254</u>
筹资活动现金流入小计	<u>71,627,139</u>	<u>60,633,756</u>
偿还债务支付的现金	( 47,205,028)	(46,779,362)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	( 4,325,161)	( 7,073,907)
其中: 子公司支付给少数股东的股利	( 271,533)	( 130,727)
同一控制下企业合并支付的对价	<u>-</u>	<u>( 3,098,226)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>( 51,530,189)</u>	<u>(56,951,495)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>20,096,950</u>	<u>3,682,261</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	70,372	( 76,519)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	60 ( 3,623,430)	2,483,430
加: 期初现金及现金等价物余额	<u>108,470,553</u>	<u>84,757,505</u>
六、期末现金及现金等价物余额	60 <u>104,847,123</u>	<u>87,240,935</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**公司资产负债表**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

<b>资产</b>	<b>附注十四</b>	<b>2016年 6月30日 (未经审计)</b>	<b>2015年 12月31日 (经审计)</b>
<b>流动资产</b>			
货币资金		15,141,150	9,832,554
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		36,343	38,196
应收账款	1	1,958,739	1,738,820
预付款项		375,278	365,358
应收股利		158,728	-
其他应收款	2	38,044,601	37,145,463
存货		3,764,823	4,043,762
一年内到期的非流动资产		-	92,500
其他流动资产		299	-
<b>流动资产合计</b>		<b><u>59,479,961</u></b>	<b><u>53,256,653</u></b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产		277,397	344,297
长期应收款		180,000	180,000
长期股权投资	3	82,887,317	78,527,394
固定资产		36,023	32,945
在建工程		21,839	21,777
无形资产		13,834	14,694
递延所得税资产		65,741	5,710
<b>非流动资产合计</b>		<b><u>83,482,151</u></b>	<b><u>79,126,817</u></b>
<b>资产总计</b>		<b><u>142,962,112</u></b>	<b><u>132,383,470</u></b>

**中国铁建股份有限公司**  
**公司资产负债表(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注十四</b>	<b>2016年 6月30日 (未经审计)</b>	<b>2015年 12月31日 (经审计)</b>
流动负债			
应付账款		2,587,548	3,144,859
预收款项		4,136,667	4,947,018
应付职工薪酬		75,157	64,469
应交税费		11,365	31,361
应付利息		343,314	400,499
应付股利		2,036,931	-
其他应付款		20,491,712	17,622,798
一年内到期的非流动负债		6,094,998	11,198,007
其他流动负债		-	3,082,228
流动负债合计		<u>35,777,692</u>	<u>40,491,239</u>
非流动负债			
长期借款		6,136,785	3,367,893
应付债券		19,936,048	17,411,152
长期应付款		232,500	232,500
长期应付职工薪酬		19,050	19,050
递延所得税负债		41,087	58,276
其他非流动负债		1,069,910	-
非流动负债合计		<u>27,435,380</u>	<u>21,088,871</u>
负债合计		<u>63,213,072</u>	<u>61,580,110</u>
股东权益			
股本		13,579,542	13,579,542
资本公积		46,493,552	46,493,552
其他综合收益		98,789	148,964
其他权益工具		7,992,104	-
盈余公积		2,120,232	2,120,232
未分配利润		9,464,821	8,461,070
股东权益合计		<u>79,749,040</u>	<u>70,803,360</u>
负债和股东权益总计		<u>142,962,112</u>	<u>132,383,470</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**公司利润表**  
**截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

	<u>附注十四</u>	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	4	3,523,422	2,252,753
减：营业成本		3,314,523	2,129,927
营业税金及附加		7,665	2,504
销售费用		6,161	3,263
管理费用		168,907	137,443
财务费用		483,738	12,168
加：公允价值变动(损失)/收益		( 241,977)	13,740
投资收益	5	3,679,293	3,399,373
其中：对合营企业的投资(损失)/收益		( 77)	3,414
 营业利润		 2,979,744	 3,380,561
加：营业外收入		1,105	20,371
减：营业外支出		660	423
其中：非流动资产处置损失		150	116
 利润总额		 2,980,189	 3,400,509
减：所得税(收入)/费用		( 60,493)	3,435
 净利润		 <u>3,040,682</u>	 <u>3,397,074</u>
 其他综合收益的税后净额			
以后将重分类进损益的其他综合(损失)/收益			
可供出售金融资产公允价值变动		( 50,175)	216,649
 综合收益总额		 <u>2,990,507</u>	 <u>3,613,723</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**公司股东权益变动表**  
**截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	
一、上期期末余额	13,579,542	46,493,552	148,964	-	2,120,232	8,461,070	70,803,360
二、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	( 50,175)	-	-	3,040,682	2,990,507
(二) 股东投入							
1、 股东投入资本(注 1)	-	-	-	7,992,104	-	-	7,992,104
(三) 利润分配							
1、 对股东的分配(注 2)	-	-	-	-	-	(2,036,931)	( 2,036,931)
三、本期期末余额	<u>13,579,542</u>	<u>46,493,552</u>	<u>98,789</u>	<u>7,992,104</u>	<u>2,120,232</u>	<u>9,464,821</u>	<u>79,749,040</u>

注1：详见合并股东权益变动表注释1。

注2：详见合并股东权益变动表注释2。

**中国铁建股份有限公司**  
**公司股东权益变动表(续)**  
**截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	12,337,542	39,009,051	27,923	1,794,862	7,383,375	60,552,753
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	216,649	-	3,397,074	3,613,723
(二) 股东投入						
1、 同一控制下企业合并	-	( 1,096,442)	-	-	-	( 1,096,442)
2、 其他	-	19,188	-	-	-	19,188
(三) 利润分配						
1、 对股东的分配(注)	-	-	-	-	(1,850,631)	( 1,850,631)
三、本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>37,931,797</u>	<u>244,572</u>	<u>1,794,862</u>	<u>8,929,818</u>	<u>61,238,591</u>

注：详见合并股东权益变动表注释。

**中国铁建股份有限公司**  
**公司现金流量表**  
**截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

附注十四	截至2016年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2015年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,850,106	2,536,290
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>2,488,705</u>	<u>3,472,812</u>
经营活动现金流入小计	<u>5,338,811</u>	<u>6,009,102</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(3,911,507)	(2,685,666)
支付给职工以及为职工支付的现金	( 99,434)	( 84,627)
支付的各项税费	( 43,179)	( 29,679)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(1,044,330)</u>	<u>( 91,414)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(5,098,450)</u>	<u>(2,891,386)</u>
经营活动产生的现金流量净额	6 <u>240,361</u>	<u>3,117,716</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	54,185
取得投资收益收到的现金	3,520,642	3,147,429
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	431	4,561
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>957,797</u>	<u>1,256,216</u>
投资活动现金流入小计	<u>4,478,870</u>	<u>4,462,391</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	( 13,422)	( 14,941)
投资所支付的现金	(4,160,000)	(5,598,226)
受限制货币资金的净增加额	(1,500,000)	( 800,099)
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>( 92,500)</u>	<u>( 60,000)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(5,765,922)</u>	<u>(6,473,266)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,287,052)</u>	<u>(2,010,875)</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**公司现金流量表(续)**  
**截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

	附注十四	截至2016年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2015年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		7,992,104	-
取得借款所收到的现金		2,800,000	2,000,000
发行债券所收到的现金		<u>3,275,800</u>	<u>3,000,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>14,067,904</u>	<u>5,000,000</u>
偿还债务支付的现金		( 8,099,289)	(3,915,341)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		( 1,094,700)	(2,825,961)
支付其他与筹资活动有关的现金		( 24,838)	-
筹资活动现金流出小计		<u>( 9,218,827)</u>	<u>(6,741,302)</u>
筹资活动产生的/(使用的)现金流量净额		<u>4,849,077</u>	<u>(1,741,302)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>6,210</u>	<u>( 156)</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		3,808,596	( 634,617)
加：期初现金及现金等价物余额		<u>7,819,754</u>	<u>9,689,230</u>
六、期末现金及现金等价物余额	6	<u>11,628,350</u>	<u>9,054,613</u>

# 中国铁建股份有限公司

## 财务报表附注

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

### 一、本集团基本情况

中国铁建股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于2007年11月5日成立。本公司所发行人民币普通股A股及境外上市H股股票，已在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。本公司总部位于北京市海淀区复兴路40号东院。

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

本集团的母公司和最终母公司均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑总公司(以下简称“控股股东”)。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月30日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期间变化情况参见附注六、1。

### 二、财务报表的编制基础

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制，因此并不包括2015年度已审财务报表中的所有信息和披露内容；据此，本中期财务报表应与本集团2015年度财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年6月30日的财务状况以及截至2016年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，唯本财务报表的最近一期期间为2016年1月1日至6月30日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属境外经营的子公司、合营企业、联营企业，根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

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

##### *同一控制下企业合并*

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

##### *非同一控制下的企业合并*

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

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

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

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止期间的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时, 子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司, 被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表, 直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### **三、重要会计政策及会计估计(续)**

#### **5. 合并财务报表(续)**

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### **6. 合营安排分类及共同经营**

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

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

#### **7. 现金及现金等价物**

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

#### **8. 外币业务和外币报表折算**

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 外币业务和外币报表折算(续)

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

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

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### *持有至到期投资*

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

##### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *可供出售金融资产*

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵销

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

##### 财务担保合同

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 可转股债券

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

发行的可转股债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具, 即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的, 则将其从可转股债券整体中分拆, 作为衍生金融工具单独处理, 按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债, 与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据, 包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组, 以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *以摊余成本计量的金融资产(续)*

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

###### *可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 10. 应收款项

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

##### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 应收款项(续)

##### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大和单项测试未发生减值的应收款项, 应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试, 根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计, 并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备, 计提比例如下:

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

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

##### (3) 其他不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

#### 11. 存货

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

### **三、重要会计政策及会计估计(续)**

#### **11. 存货(续)**

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

#### **12. 建造合同**

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

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日取得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初始投资成本; 初始投资成本与合并对价账面价值之间差额, 调整资本公积(不足冲减的, 冲减留存收益); 合并日之前的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益, 在处置该项投资时转入当期损益; 其中, 处置后仍为长期股权投资的按比例结转, 处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本), 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和; 购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益, 在处置该项投资时转入当期损益; 其中, 处置后仍为长期股权投资的按比例结转, 处置后转换为金融工具的则全额结转; 购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资, 按照下列方法确定初始投资成本: 支付现金取得的, 以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 通过非货币性资产交换取得的, 按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本; 通过债务重组取得的, 按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制, 是指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回报金额。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的, 调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的, 长期股权投资采用权益法核算。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, 是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 长期股权投资(续)

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**14. 固定资产**

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

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

研发类固定资产的折旧采用加速折旧方法计提，大型施工设备的折旧采用工作量法计提，其他类固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

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

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

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产。

#### 16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

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

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 按照下列方法确定:

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、采矿权等。

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

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

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

##### 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

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

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

##### 特许经营权

本集团涉及若干服务特许经营安排，据此，本集团按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑工程(如收费高速公路及桥梁)，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本集团提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权当局将差价补偿给本集团的，确认收入的同时确认金融资产。如授权当局赋予本集团在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本集团会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营权。特许经营权项目在进入运营期间初始根据与该项目有关经济利益的预期实现方式选择车流量法或直线法进行摊销。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 无形资产(续)

##### 采矿权

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

##### 开发支出

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

#### 18. 长期待摊费用

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

#### 19. 预计负债

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

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

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 收入

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

##### 建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

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

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本集团根据已经发生并预计能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

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

##### 提供劳务收入

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

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 收入(续)

##### 提供劳务收入(续)

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

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

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

##### 销售商品收入

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

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

##### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

##### 租赁收入

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

#### 21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 政府补助(续)

政府文件规定用于构建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以构建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，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，企业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。

#### 22. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 所得税(续)

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

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

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

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

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

#### 23. 租赁

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

##### 作为经营租赁承租人

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

##### 作为经营租赁出租人

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

##### 作为融资租赁承租人

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利(设定提存计划)

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

##### 离职后福利(设定受益计划)

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

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

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

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

##### 辞退福利

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 职工薪酬(续)

##### 住房公积金

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

##### 奖金计划

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

#### 26. 利润分配

本公司的现金股利, 于股东大会批准后确认为负债。

#### 27. 永续证券等其他金融工具

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

#### 28. 安全生产费

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

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

#### 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值, 是指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。本集团以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 公允价值计量(续)

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 30. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *可供出售金融资产减值*

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

##### *有关诉讼及索偿的或有负债*

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

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

### 三、重要会计政策会计估计(续)

#### 30. 重大会计判断和估计(续)

##### 判断(续)

##### *对子公司的实质控制权*

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

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，这些重大估计的不确定性可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *固定资产的可使用年限和残值*

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

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

##### *所得税及递延所得税资产*

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**三、重要会计政策会计估计(续)**

**30. 重大会计判断和估计(续)**

估计的不确定性(续)

*建造工程完工百分比*

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

*应收账款减值*

本集团为客户无能力支付需缴款项而导致的估计损失计提坏账准备。本集团是根据应收账款结余的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计。

*房地产开发成本减值*

于每个资产负债表日，房地产开发成本的可变现净值低于其成本的，本集团计提存货跌价准备。本集团依据同地区同类房地产的现行市场售价、至完工时预计将要发生的成本和折现率而估计房地产开发成本的可变现净值。

*商誉减值*

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

*长期离岗人员福利负债*

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | — 本公司及部分下属子公司凡被认定为增值税一般纳税人, 按应税收入6%、11%或17%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税; 其他视同为增值税小规模纳税人的子公司, 按3%的征收率计缴增值税。  |
| 营业税     | — 2016年5月1日以前按照建筑工程作业收入及服务收入的3%或5%分别计缴营业税。  |
| 城市维护建设税 | — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的7%、5%或1%计缴。  |
| 教育费附加   | — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的3%计缴。  |
| 地方教育费   | — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的2%计缴。  |
| 企业所得税   | <p>— 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外, 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。</p> <p>本公司所属企业, 以法人单位为企业所得税纳税人, 在企业登记注册地缴纳企业所得税。</p> <p>本公司各境外子公司(包括中华人民共和国香港特别行政区以及澳门特别行政区)按照当地税法要求按适用的税种及税率计算并缴纳税款。</p> |
| 房产税     | — 从价计征房产以房产原值的70%、75%或80%为纳税基准, 税率为1.2%; 从租计征房产以租金收入为纳税基准, 税率为12%。房产税由本公司及所属子公司按规定自行申报缴纳。   |
| 个人所得税   | — 根据国家有关税务法规, 本公司及所属子公司支付给职工的报酬所得, 由本公司及所属子公司代为扣缴个人所得税。   |
| 土地增值税   | — 按转让房地产所取得的增值额为纳税基准, 按超率累进税率计缴土地增值税。   |

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

#### 四、税项(续)

##### 2. 税收优惠

###### 研究开发费用加计扣除

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

###### 西部大开发税收优惠政策

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

目前，《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，并自2014年10月1日起施行。本公司的子公司，包括中铁十一局集团第五工程公司、中铁十二局集团第一工程有限公司、中铁十二局集团第四工程有限公司、中铁十二局集团铁路养护工程有限公司、中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司、中铁十五局集团第一工程有限公司、中铁十七局集团第四工程有限公司、中铁十八局集团隧道工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十局集团第二工程有限公司、中铁二十局集团第三工程有限公司、中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁二十局集团电气化工程有限公司、中铁二十局集团市政工程有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十一局集团第一工程有限公司、中铁二十一局集团第二工程有限公司、中铁二十一局集团第三工程有限公司、中铁二十一局集团第四工程有限公司、中铁二十一局集团第五工程有限公司、中铁二十一局集团电务电化工程有限公司、中铁二十一局集团路桥工程有限公司、中铁二十二局集团第五工程有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团第三工程有限公司、中铁二十三局集团第四工程有限公司、中铁二十三局集团第六工程有限公司、中铁二十三局集团第八工程有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、甘肃润通电气化工程有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司、成都中铁建项目建设管理有限公司、昆明广维通机械设备有限公司以及中国铁建高新装备股份有限公司、四川中铁建地铁投资管理有限公司均经当地税务机关确认，按西部大开发优惠所得税税率计算缴纳所得税。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

#### 四、税项(续)

##### 2. 税收优惠(续)

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十二局集团有限公司:

中铁十二局集团建筑安装工程有限公司2014年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团第二工程有限公司2015年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团第三工程有限公司2015年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十二局集团电气化工程有限公司2015年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建大桥工程局集团有限公司:

中铁建大桥工程局集团第六工程有限公司于2014年向吉林省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建大桥工程局集团第一工程有限公司于2015年向大连市科学技术局、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建大桥工程局集团电务工程有限公司于2014年向天津市科学技术委员会、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十四局集团有限公司:

北京中铁房山桥梁有限公司于2015年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十四局集团电气化工程有限公司于2015年向山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

#### 四、税项(续)

##### 2. 税收优惠(续)

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

中铁十四局集团有限公司(续):

山东铁正工程试验检测中心有限公司于2015年向山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十五局集团有限公司:

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

中铁十六局集团有限公司:

中铁十六局集团有限公司于2015年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团第二工程有限公司2015年向天津市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团第三工程有限公司2014年向浙江省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团铁运工程有限公司2015年向内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团有限公司:

中铁十七局集团第二工程有限公司于2015年向陕西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团第三工程有限公司于2014年向河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

#### 四、税项(续)

##### 2. 税收优惠(续)

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

中铁十七局集团有限公司(续):

中铁十七局集团第五工程有限公司于2014年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团有限公司:

中铁十九局集团轨道交通工程有限公司于2015年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止享受按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团第六工程有限公司于2015年向江苏省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止享受按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团第七工程有限公司于2015年向广东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止享受按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十九局集团电务工程有限公司于2015年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止享受按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十三局集团有限公司:

中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司于2014年向上海市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁二十三局集团第二工程有限公司于2014年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建高新装备股份有限公司:

北京瑞维通工程机械有限公司于2015年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

#### 四、税项(续)

##### 2. 税收优惠(续)

###### 本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

中国铁建高新装备股份有限公司(续):

北京昆维通铁路机械化工程有限公司于2015年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

昆明奥通达铁路机械有限公司2015年向云南省科学技术委员会、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建重工集团有限公司:

中国铁建重工集团有限公司2014年向湖南省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁隆昌铁路器材有限公司2014年向四川省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建电气化局集团有限公司:

中国铁建电气化局集团有限公司2015年向北京市科学技术厅、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团第四工程有限公司2014年向湖南省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

北京中铁建电气化设计研究院有限公司2015年向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团南方工程有限公司2015年向湖北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团康远新材料有限公司2014年向江苏省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

---

**四、税项(续)**

**2. 税收优惠(续)**

本公司各子公司的其他税收优惠政策(续)

中国铁建电气化局集团有限公司(续):

中铁建电气化局集团科技有限公司于2015年向河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团轨道交通器材有限公司于2015年向江苏省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建电气化局集团北方工程有限公司2014年向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁城建集团有限公司:

中铁城建集团有限公司2015年向湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁城建集团第三工程有限公司2015年向天津市科学技术委员会、天津市财政厅、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业, 自2015年1月1日起至2017年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
库存现金	218,722	157,251
银行存款	107,005,817	113,886,872
其他货币资金	5,285,514	4,861,815
财务公司存放中央银行法定准备金	<u>3,126,006</u>	<u>3,028,071</u>
	<u>115,636,059</u>	<u>121,934,009</u>

本集团所有权受到限制的货币资金见附注五、61。

于2016年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币8,707,272千元(2015年12月31日：人民币5,774,279千元)，其中无汇回受到限制的货币资金(2015年12月31日：无)。

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

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
货币资金期/年末余额	115,636,059	121,934,009
减：财务公司存放中央银行法定准备金	( 3,126,006)	( 3,028,071)
减：存款期为三个月以上的未作质押的 定期存款	( 2,591,175)	( 5,778,270)
减：其他使用受限的货币资金	<u>( 5,071,755)</u>	<u>( 4,657,115)</u>
现金及现金等价物期/年末余额	104,847,123	108,470,553
减：现金及现金等价物期/年初余额	<u>(108,470,553)</u>	<u>( 84,757,505)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加	<u>( 3,623,430)</u>	<u>23,713,048</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
交易性金融资产-权益工具投资	<u>197,823</u>	<u>218,437</u>

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

3. 应收票据

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
商业承兑汇票	884,722	1,005,345
银行承兑汇票	<u>1,143,654</u>	<u>1,488,295</u>
	<u>2,028,376</u>	<u>2,493,640</u>

于2016年6月30日，无外部单位已质押的应收票据(2015年12月31日：人民币11,300千元)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2016年6月30日 (未经审计)		2015年12月31日 (经审计)	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>266,496</u>	-	<u>469,391</u>	-

于2016年6月30日及于2015年12月31日，无出票人未履约而将票据转为应收账款的应收票据。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
1年以内	117,770,540	116,634,869
1年至2年	9,277,234	8,915,476
2年至3年	4,582,098	3,926,070
3年以上	<u>2,325,502</u>	<u>1,330,339</u>
	133,955,374	130,806,754
减：坏账准备	( <u>2,796,852</u> )	( <u>2,778,311</u> )
	<u>131,158,522</u>	<u>128,028,443</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	截至2016年6月30日 止6个月期间 (未经审计)	2015年 (经审计)
期/年初余额	2,778,311	1,596,792
本期/年计提	239,424	1,462,656
本期/年减少-转回	(201,615)	(189,363)
本期/年减少-核销	(4,335)	(24,843)
本期/年转出	( <u>14,933</u> )	( <u>66,931</u> )
期/年末余额	<u>2,796,852</u>	<u>2,778,311</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款及坏账准备按类别披露如下:

	2016年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	114,835,458	85.73	(2,002,945)	1.74
按信用风险特征组合计 提坏账准备	15,767,215	11.77	( 155,157)	0.98
其他单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>3,352,701</u>	<u>2.50</u>	<u>( 638,750)</u>	19.05
	<u>133,955,374</u>	<u>100.00</u>	<u>(2,796,852)</u>	
	2015年12月31日(经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	112,101,348	85.70	(1,925,425)	1.72
按信用风险特征组合计 提坏账准备	15,233,089	11.65	( 186,034)	1.22
其他单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>3,472,317</u>	<u>2.65</u>	<u>( 666,852)</u>	19.20
	<u>130,806,754</u>	<u>100.00</u>	<u>(2,778,311)</u>	

于2016年6月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下(未经审计):

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	161,567	( 129,253)	80.00	注
单位 2	142,279	( 128,052)	90.00	注
单位 3	121,705	( 121,705)	100.00	注
单位 4	92,462	( 92,462)	100.00	注
单位 5	73,059	( 43,836)	60.00	注
其他	<u>24,850,512</u>	<u>(1,487,637)</u>		
	<u>25,441,584</u>	<u>(2,002,945)</u>		

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下(经审计)：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	161,567	( 96,940)	60.00	注
单位 2	142,279	( 128,052)	90.00	注
单位 3	121,705	( 121,705)	100.00	注
单位 4	92,462	( 92,462)	100.00	注
单位 5	73,059	( 43,836)	60.00	注
其他	<u>27,397,584</u>	<u>(1,442,430)</u>		
	<u>27,988,656</u>	<u>(1,925,425)</u>		

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
6个月以内	14,961,132	94.89	-	-
6个月至1年	151,937	0.96	( 760)	0.50
1至2年	227,772	1.44	( 11,389)	5.00
2至3年	193,175	1.23	( 19,317)	10.00
3年以上	<u>233,199</u>	<u>1.48</u>	<u>(123,691)</u>	53.04
	<u>15,767,215</u>	<u>100.00</u>	<u>(155,157)</u>	
	2015年12月31日(经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
6个月以内	14,290,605	93.81	-	-
6个月至1年	164,932	1.08	( 825)	0.50
1至2年	278,166	1.83	( 13,908)	5.00
2至3年	215,107	1.41	( 21,511)	10.00
3年以上	<u>284,279</u>	<u>1.87</u>	<u>(149,790)</u>	52.69
	<u>15,233,089</u>	<u>100.00</u>	<u>(186,034)</u>	

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2016年6月30日，应收账款金额前五名如下(未经审计)：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,313,435	1 年以内	0.98
单位 2	第三方	1,249,532	1 年以内	0.93
单位 3	第三方	1,111,642	1 年以内	0.83
单位 4	第三方	1,046,248	1 年以内	0.78
单位 5	第三方	<u>1,022,462</u>	1 年以内	<u>0.77</u>
		<u>5,743,319</u>		<u>4.29</u>

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下(经审计)：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,673,539	1 年以内	1.28
单位 2	第三方	1,436,296	1 年以内	1.10
单位 3	第三方	1,366,962	1 年以内	1.05
单位 4	第三方	970,228	1 年以内	0.74
单位 5	第三方	<u>923,220</u>	1 年以内	<u>0.71</u>
		<u>6,370,245</u>		<u>4.88</u>

于2016年6月30日，本集团应收账款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币104,355,006千元(2015年12月31日：人民币98,403,297千元)。

于2016年6月30日，实际核销的应收账款为人民币4,335千元(2015年12月31日：人民币24,843千元)。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、61。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年6月30日 (未经审计)		2015年12月31日 (经审计)	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	23,162,107	97.89	22,582,390	97.36
1年至2年	187,046	0.79	311,846	1.34
2年至3年	236,835	1.00	252,623	1.09
3年以上	<u>76,180</u>	<u>0.32</u>	<u>47,543</u>	<u>0.21</u>
	<u>23,662,168</u>	<u>100.00</u>	<u>23,194,402</u>	<u>100.00</u>

于资产负债表日，账龄超过1年的金额重要的预付款项列示如下：

	2016年6月30日 (未经审计)	业务性质
单位 1	263,592	预付材料款
单位 2	90,000	预付材料款
单位 3	30,001	预付材料款
单位 4	30,000	预付材料款
单位 5	<u>29,569</u>	预付材料款
	<u>443,162</u>	
	2015年12月31日 (经审计)	业务性质
单位 1	263,592	预付材料款
单位 2	90,000	预付材料款
单位 3	44,699	预付材料款
单位 4	30,000	预付材料款
单位 5	<u>28,964</u>	预付材料款
	<u>457,255</u>	

以上账龄超过1年的预付款项未及时结算的主要原因为相关工程项目尚未完工或材料、设备尚未收到。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2016年6月30日，预付款项金额前五名如下(未经审计)：

	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位 1	第三方	263,592	2 至 3 年	1.11
单位 2	第三方	189,872	1 年以内	0.80
单位 3	第三方	178,090	1 年以内	0.75
单位 4	第三方	136,624	1 年以内	0.58
单位 5	第三方	<u>131,885</u>	1 年以内	<u>0.56</u>
		<u>900,063</u>		<u>3.80</u>

于2015年12月31日，预付款项金额前五名如下(经审计)：

	与本集团关系	金额	预付时间	占预付款项 总额的比例%
单位 1	第三方	263,592	2 至 3 年	1.14
单位 2	第三方	210,488	1 年以内	0.90
单位 3	第三方	163,979	1 年以内	0.71
单位 4	第三方	139,859	1 年以内	0.60
单位 5	第三方	<u>129,510</u>	1 年以内	<u>0.56</u>
		<u>907,428</u>		<u>3.91</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日 (经审计)
1 年以内	43,216,528	37,369,603
1 年至 2 年	4,208,552	2,155,927
2 年至 3 年	2,310,981	2,718,249
3 年以上	<u>1,514,378</u>	<u>998,093</u>
	51,250,439	43,241,872
减：坏账准备	( 3,221,783 )	( 3,061,871 )
	<u>48,028,656</u>	<u>40,180,001</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	2015 年 (经审计)
期/年初余额	3,061,871	1,173,777
本期/年计提	191,449	1,677,575
本期/年转入	-	296,054
本期/年减少-转回	( 27,053)	( 93,218)
本期/年减少-核销	( 1,470)	( 12,346)
其他	( 3,014)	20,029
期/年末余额	<u>3,221,783</u>	<u>3,061,871</u>

其他应收款及坏账准备按类别披露如下:

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	32,911,711	64.22	(2,848,064)	8.65
按信用风险特征组合计 提坏账准备	12,536,550	24.46	( 54,811)	0.44
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>5,802,178</u>	<u>11.32</u>	<u>( 318,908)</u>	5.50
	<u>51,250,439</u>	<u>100.00</u>	<u>(3,221,783)</u>	

	2015 年 12 月 31 日(经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	26,745,726	61.85	(2,700,532)	10.10
按信用风险特征组合计 提坏账准备	10,971,114	25.37	( 77,538)	0.71
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>5,525,032</u>	<u>12.78</u>	<u>( 283,801)</u>	5.14
	<u>43,241,872</u>	<u>100.00</u>	<u>(3,061,871)</u>	

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2016年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下(未经审计)：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	168,000	( 168,000)	100.00	注
单位 2	138,003	( 138,003)	100.00	注
单位 3	97,372	( 97,372)	100.00	注
单位 4	75,421	( 75,421)	100.00	注
单位 5	70,399	( 70,399)	100.00	注
其他	<u>4,266,438</u>	<u>(2,298,869)</u>		
	<u>4,815,633</u>	<u>(2,848,064)</u>		

于2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下(经审计)：

	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	168,000	( 168,000)	100.00	注
单位 2	138,003	( 138,003)	100.00	注
单位 3	97,372	( 97,372)	100.00	注
单位 4	75,421	( 75,421)	100.00	注
单位 5	68,806	( 68,806)	100.00	注
其他	<u>3,631,972</u>	<u>(2,152,930)</u>		
	<u>4,179,574</u>	<u>(2,700,532)</u>		

注：本集团结合账龄及与对方公司业务情况，对其全部或部分计提了坏账准备。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款及坏账准备按组合计提披露如下：

	2016年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
6个月以内	12,227,827	97.53	-	-
6个月至1年	76,704	0.61	( 384)	0.50
1至2年	104,881	0.84	( 5,244)	5.00
2至3年	75,035	0.60	( 7,500)	10.00
3年以上	<u>52,103</u>	<u>0.42</u>	<u>(41,683)</u>	80.00
	<u>12,536,550</u>	<u>100.00</u>	<u>(54,811)</u>	

  

	2015年12月31日(经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
6个月以内	10,561,836	96.27	-	-
6个月至1年	81,294	0.74	( 406)	0.50
1至2年	135,115	1.23	( 6,756)	5.00
2至3年	119,886	1.09	(11,989)	10.00
3年以上	<u>72,983</u>	<u>0.67</u>	<u>(58,387)</u>	80.00
	<u>10,971,114</u>	<u>100.00</u>	<u>(77,538)</u>	

于2016年6月30日，本集团其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币40,323,905千元(2015年12月31日：人民币33,127,988千元)。

于2016年6月30日，实际核销的其他应收款为人民币1,470千元(2015年12月31日：人民币12,346千元)。

其他应收款按性质分类如下：

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
保证金、押金	26,867,184	25,543,250
代垫代付款	3,641,083	3,566,138
第三方借款	11,943,693	5,941,473
其他	<u>8,798,479</u>	<u>8,191,011</u>
	<u>51,250,439</u>	<u>43,241,872</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2016年6月30日，其他应收款金额前五名如下(未经审计)：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	坏账准备 期内余额
单位 1	2,726,034	5.32	关联方借款	1 年以内	-
单位 2	2,496,543	4.87	关联方借款	1 年以内	-
单位 3	2,356,072	4.60	关联方借款	1 年以内	-
单位 4	938,402	1.83	履约保证金	1 年以内	-
单位 5	<u>876,691</u>	<u>1.71</u>	关联方借款	1 年以内	-
	<u>9,393,742</u>	<u>18.33</u>			-

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下(经审计)：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数比例%	性质	账龄	坏账准备年 内余额
单位 1	2,587,186	5.98	关联方借款	1 年以内	-
单位 2	1,401,293	3.24	关联方借款	1 年以内	-
单位 3	860,386	1.99	投标保证金	1 年以内	-
单位 4	650,829	1.51	材料款	1 年以内	-
单位 5	<u>608,407</u>	<u>1.41</u>	材料款	1 至 2 年	-
	<u>6,108,101</u>	<u>14.13</u>			-

于2016年6月30日，应收政府补助款项如下(未经审计)：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间	依据
盘锦土地补偿款	<u>2,000</u>	3 年以上	2016 年 11 月	盘委办发【2010】16 号

于2015年12月31日，应收政府补助款项如下(经审计)：

补助项目	金额	账龄	预计收取时间	依据
盘锦土地补偿款	<u>5,681</u>	3 年以上	2016 年 6 月	盘委办发【2010】16 号

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2016年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,523,423	( 21,468)	22,501,955
在产品	1,037,242	-	1,037,242
库存商品	4,190,662	(155,936)	4,034,726
周转材料	7,704,525	-	7,704,525
房地产开发成本(1)	93,716,593	-	93,716,593
房地产开发产品(2)	16,754,158	( 72,335)	16,681,823
应收客户合同工程款(3)	<u>126,253,273</u>	<u>(497,153)</u>	<u>125,756,120</u>
	<u>272,179,876</u>	<u>(746,892)</u>	<u>271,432,984</u>

  

	2015年12月31日(经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,400,525	( 24,484)	22,376,041
在产品	895,484	-	895,484
库存商品	4,003,661	(161,446)	3,842,215
周转材料	7,306,567	-	7,306,567
房地产开发成本(1)	80,085,957	-	80,085,957
房地产开发产品(2)	18,645,240	( 72,335)	18,572,905
应收客户合同工程款(3)	<u>113,045,832</u>	<u>(533,862)</u>	<u>112,511,970</u>
	<u>246,383,266</u>	<u>(792,127)</u>	<u>245,591,139</u>

## 中国铁建股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 存货(续)

存货跌价准备变动分析如下：

截至2016年6月30日止6个月期间(未经审计)	期初余额	本期增加 计提	本期减少		期末余额
			转回	转销及其他	
原材料	24,484	105	( 3,121)	-	21,468
库存商品	161,446	78	( 786)	( 4,802)	155,936
房地产开发产品	72,335	-	-	-	72,335
工程施工预计损失准备	<u>533,862</u>	<u>29,512</u>	<u>(18,617)</u>	<u>(47,604)</u>	<u>497,153</u>
	<u>792,127</u>	<u>29,695</u>	<u>(22,524)</u>	<u>(52,406)</u>	<u>746,892</u>
2015年(经审计)	年初余额	本年增加 计提	本年减少		年末余额
			转回	转销及其他	
原材料	13,927	10,886	-	( 329)	24,484
库存商品	8,178	159,960	( 6,949)	257	161,446
房地产开发产品	72,335	-	-	-	72,335
工程施工预计损失准备	<u>254,986</u>	<u>324,476</u>	<u>(41,316)</u>	<u>(4,284)</u>	<u>533,862</u>
	<u>349,426</u>	<u>495,322</u>	<u>(48,265)</u>	<u>(4,356)</u>	<u>792,127</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(1) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
贵阳中国铁建国际城项目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	2,863,944	2,477,220
合肥中国铁建国际城项目	2009年05月	2017年12月	7,400,000	1,014,156	832,293
武汉1818中心项目	2009年11月	2015年05月	2,062,610	612,051	531,722
中国铁建领秀城项目	2010年04月	2018年07月	3,910,930	601,274	496,453
杭州中国铁建国际城项目	2011年03月	2018年08月	5,190,030	2,074,165	2,007,473
中铁骊都项目	2011年08月	2016年12月	4,103,270	1,337,624	1,180,058
西安中国铁建国际城项目	2011年08月	2020年12月	9,773,964	2,892,404	2,895,041
济南中国铁建国际城项目	2011年08月	2016年12月	3,003,640	1,013,466	853,654
天津中国铁建国际城项目	2011年11月	2018年04月	12,003,200	4,165,409	3,900,227
房山圣水嘉名项目	2012年05月	2016年12月	3,483,220	828,047	738,767
贵州中国铁建兰草坝项目	2012年10月	2017年12月	11,614,040	892,707	868,663
武汉东湖高新区光谷项目	2012年12月	2017年12月	2,348,290	1,279,207	1,288,507
长沙梅溪湖项目	2013年05月	2019年12月	3,537,990	1,223,287	1,146,562
莱州中国铁建国际城项目	2013年07月	2018年12月	2,760,560	602,537	1,049,779
成都北湖新区项目	2013年08月	2018年09月	4,667,440	3,134,870	1,847,085
中国铁建书香小镇项目	2013年09月	2015年05月	2,391,420	631,784	607,813
中国铁建·太原国际城项目	2013年10月	2020年06月	8,500,850	1,591,694	1,396,682
成都中铁西派澜岸项目	2013年11月	2018年12月	5,049,370	3,409,229	3,244,754
江湾山语城二期项目	2013年12月	2017年12月	2,190,270	1,083,214	865,210
中国铁建·国滨苑项目	2014年03月	2017年11月	3,009,826	1,970,572	1,843,557
大连青秀蓝湾项目	2014年03月	2016年12月	3,497,880	1,613,180	1,506,453
合肥青秀城项目	2014年03月	2018年09月	4,050,568	1,918,072	1,729,028
中国铁建·杨春湖畔	2014年04月	2019年12月	2,855,090	1,468,331	1,388,306
上海青秀城2号项目	2014年04月	2016年12月	2,472,309	1,748,356	1,584,546
江西京诚青秀城项目	2014年05月	2017年06月	2,367,100	1,261,416	1,033,163
涪陵中国铁建山语城项目	2014年05月	2018年12月	2,955,640	741,393	694,589
江苏青秀城项目	2014年06月	2017年12月	6,600,000	4,968,828	4,568,324
顺新嘉苑项目	2014年06月	2016年07月	1,895,070	1,283,337	1,257,258
原香嘉苑项目	2014年07月	2016年12月	1,979,230	1,619,941	1,435,816
北京中国铁建青秀尚城项目	2014年07月	2016年12月	1,806,060	657,148	638,581
佛山国际公馆项目	2014年08月	2016年12月	4,224,000	2,829,349	2,552,291
重庆茶园新区项目	2014年09月	2018年05月	1,211,837	1,272,997	1,108,166
成都铁建广场项目	2014年09月	2017年06月	1,479,000	843,855	742,909
玖城壹号项目	2014年09月	2017年12月	2,146,890	1,602,557	1,388,521
海淀环保科技园	2014年10月	2017年12月	2,482,310	1,090,577	1,039,050
武汉国际花园项目	2014年11月	2016年12月	1,300,000	968,326	892,758
璧山中国铁建山语城项目	2014年11月	2017年12月	1,500,000	763,017	742,787
广州增城国际城项目	2014年12月	2017年09月	2,236,060	1,412,124	1,268,116
中国铁建珠海大厦项目	2014年12月	2019年09月	3,018,160	667,421	640,294
通瑞兴盛南园花语项目	2014年12月	2016年08月	3,879,780	2,950,316	2,543,608
江南国际城项目	2014年12月	2017年12月	4,435,050	3,000,758	2,755,912
上海中国铁建西渡项目	2015年12月	2019年10月	6,723,010	3,871,913	760,115
杭州西湖国际城项目	2015年12月	2018年08月	2,674,690	1,594,889	752,234
中铁成都武侯铁佛村项目	2015年12月	2020年10月	4,365,760	1,812,866	917,019

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(1) 房地产开发成本明细如下(续):

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
太原紫郡项目	2015年12月	2018年04月	2,563,210	1,048,596	984,109
宁波江北湾头项目	2016年04月	2018年10月	4,590,000	1,119,643	-
中铁成都武侯铁佛村7号地 项目	2016年05月	2020年11月	4,756,310	1,989,486	672,382
广州南沙基地项目	2016年06月	2019年04月	3,611,410	710,880	663,844
其他			<u>93,159,786</u>	<u>13,665,380</u>	<u>13,754,258</u>
合计			<u>285,942,010</u>	<u>93,716,593</u>	<u>80,085,957</u>

于2016年6月30日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币7,037,621千元(2015年12月31日：人民币6,093,611千元)。截至2016年6月30日止6个月期间资本化的借款费用金额为人民币1,807,990千元(截至2015年6月30日止6个月期间：人民币1,550,473千元)，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为4.1%-7.34%(截至2015年6月30日止6个月期间：4.0%-7.0%)。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(2) 房地产开发产品明细如下：

项目名称	竣工时间	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间			
		期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
中铁北城华府项目	2013 年 11 月	239,445	219	( 3,317)	236,347
中铁建荔湾国际城项目	2014 年 12 月	248,032	3,943	( 65,781)	186,194
杭州京发国际花园项目	2014 年 12 月	230,150	3,164	( 41,850)	191,464
北京梧桐苑项目	2015 年 08 月	603,289	14,763	( 73,452)	544,600
成都龙泉驿项目	2015 年 09 月	405,399	-	( 2,287)	403,112
杭州中国铁建青秀城项目	2015 年 10 月	666,154	33,593	( 137,558)	562,189
天津中国铁建梧桐苑项目一期	2015 年 10 月	357,944	-	( 61,266)	296,678
上海青秀城项目	2015 年 11 月	457,097	-	( 217,788)	239,309
北京中国铁建山语城项目	2015 年 12 月	595,601	8,549	( 186,733)	417,417
徐州中国铁建原香漫谷项目	2015 年 12 月	567,313	9,161	( 190,328)	386,146
中国铁建京南一品项目	2015 年 12 月	144,112	67,188	( 44,137)	167,163
成都国际花园项目	2016 年 02 月	-	1,667,174	( 842,407)	824,767
中国铁建耀中心项目	2016 年 03 月	721,890	34,256	( 452,689)	303,457
西安中国铁建逸园项目	2016 年 04 月	-	679,608	( 329,617)	349,991
中铁骊都项目	2016 年 04 月	370,326	-	( 56,232)	314,094
杭州中国铁建国际城项目	2016 年 06 月	727,651	939	( 150,574)	578,016
贵阳中国铁建国际城项目	2016 年 09 月	594,672	-	( 84,639)	510,033
中国铁建国际花园一期项目	2016 年 10 月	226,446	-	( 37,508)	188,938
房山圣水嘉名项目	2016 年 12 月	566,529	13,836	( 98,533)	481,832
中铁浦和馨苑项目	2016 年 12 月	610,690	31,840	-	642,530
北京中国铁建青秀尚城项目	2016 年 12 月	392,920	-	( 1,618)	391,302
北京中国铁建·国际城项目	2016 年 12 月	704,186	2,615	( 57,033)	649,768
大连青秀蓝湾项目	2016 年 12 月	415,456	-	( 31,457)	383,999
临沂中国铁建东来尚城项目	2016 年 12 月	285,067	-	( 7,470)	277,597
武汉中国铁建国际城项目	2016 年 12 月	246,630	9,841	( 68,697)	187,774
重庆中国铁建山语城项目	2017 年 03 月	494,192	-	-	494,192
株洲中国铁建荷塘星城项目	2017 年 03 月	361,237	213,881	( 102,887)	472,231
周口中国铁建东来尚城项目	2017 年 10 月	358,891	-	( 42,406)	316,485
宁波中国铁建山语城项目	2017 年 10 月	383,667	-	-	383,667
合肥中国铁建国际城项目	2017 年 12 月	677,012	-	( 191,360)	485,652
天津中国铁建国际城项目	2018 年 04 月	614,220	17,882	( 302,064)	330,038
重庆同景国际城项目	2018 年 05 月	329,111	-	( 98,009)	231,102
成都北湖新区项目	2018 年 09 月	904,174	10,032	( 52,129)	862,077
西安中国铁建国际城项目	2018 年 12 月	472,002	-	( 298,691)	173,311
莱州中国铁建国际城项目	2018 年 12 月	132,992	509,927	( 282,931)	359,988
长沙山语城项目	2018 年 12 月	376,273	-	( 100,132)	276,141
其他		<u>3,164,470</u>	<u>254,762</u>	<u>( 764,675)</u>	<u>2,654,557</u>
合计		<u>18,645,240</u>	<u>3,587,173</u>	<u>(5,478,255)</u>	<u>16,754,158</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(2) 房地产开发产品明细如下(续):

2015年(经审计)					
项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中铁北城华府项目	2013年11月	238,181	96,502	( 95,238)	239,445
中铁建荔湾国际城项目	2014年12月	606,107	-	( 358,075)	248,032
北京梧桐苑项目	2015年08月	130,776	762,497	( 289,984)	603,289
成都龙泉驿项目	2015年09月	687,674	44,359	( 326,634)	405,399
杭州中国铁建青秀城项目	2015年10月	-	1,564,848	( 898,694)	666,154
天津中国铁建梧桐苑项目一期	2015年10月	-	465,756	( 107,812)	357,944
上海青秀城项目	2015年11月	409,008	974,639	( 926,550)	457,097
北京中国铁建山语城项目	2015年12月	80,830	1,117,406	( 602,635)	595,601
徐州中国铁建原香漫谷项目	2015年12月	-	928,862	( 361,549)	567,313
临沂中国铁建东来尚城项目	2015年12月	196,119	281,697	( 192,749)	285,067
中国铁建耀中心项目	2016年03月	-	1,215,989	( 494,099)	721,890
武汉中国铁建国际城项目	2016年04月	107,134	743,995	( 604,499)	246,630
中铁骊都项目	2016年04月	244,910	1,136,289	( 1,010,873)	370,326
杭州中国铁建国际城项目	2016年06月	492,074	1,018,276	( 782,699)	727,651
北京中国铁建青秀尚城项目	2016年08月	-	1,019,580	( 626,660)	392,920
贵阳中国铁建国际城项目	2016年09月	549,110	1,166,004	( 1,120,442)	594,672
中国铁建国际花园一期项目	2016年10月	147,082	461,486	( 382,122)	226,446
房山圣水嘉名项目	2016年12月	366,917	1,659,332	( 1,459,720)	566,529
中铁浦和馨苑项目	2016年12月	-	925,076	( 314,386)	610,690
北京中国铁建·国际城项目	2016年12月	946,969	-	( 242,783)	704,186
大连青秀蓝湾项目	2016年12月	-	998,732	( 583,276)	415,456
重庆中国铁建山语城项目	2017年03月	466,192	122,563	( 94,563)	494,192
株洲中国铁建荷塘星城项目	2017年03月	171,552	407,462	( 217,777)	361,237
周口中国铁建东来尚城项目	2017年10月	144,455	297,084	( 82,648)	358,891
宁波中国铁建山语城项目	2017年10月	-	462,421	( 78,754)	383,667
北京中国铁建环保嘉苑项目	2017年12月	-	1,243,548	( 1,007,274)	236,274
合肥中国铁建国际城项目	2017年12月	698,588	862,605	( 884,181)	677,012
天津中国铁建国际城项目	2018年04月	52,820	1,200,525	( 639,125)	614,220
重庆同景国际城项目	2018年05月	-	629,366	( 300,255)	329,111
西安曲江梧桐苑项目	2018年05月	91,678	977,800	( 514,680)	554,798
成都北湖新区项目	2018年09月	-	1,322,541	( 418,367)	904,174
长沙山语城项目	2018年12月	368,541	319,114	( 311,382)	376,273
长沙梅溪湖项目	2019年12月	583,174	-	( 332,707)	250,467
其他		<u>3,553,949</u>	<u>3,471,653</u>	<u>( 3,923,415)</u>	<u>3,102,187</u>
合计		<u>11,333,840</u>	<u>27,898,007</u>	<u>(20,586,607)</u>	<u>18,645,240</u>

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、61。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(3) 应收/应付客户合同工程款

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
累计已发生成本	2,649,834,257	2,453,239,265
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	278,406,122	259,533,003
减：工程施工预计损失准备	( 497,153)	( 533,862)
减：已办理结算的价款	<u>(2,821,085,626)</u>	<u>(2,616,779,795)</u>
	<u>106,657,600</u>	<u>95,458,611</u>

期/年末的建造合同工程：

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
应收客户合同工程款	125,756,120	112,511,970
应付客户合同工程款(附注五、24)	<u>( 19,098,520)</u>	<u>( 17,053,359)</u>
	<u>106,657,600</u>	<u>95,458,611</u>

8. 其他流动资产

	2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
预缴税金	1,899,242	867,309
短期信托产品	323,000	430,000
其他	<u>9,234</u>	<u>2,215</u>
	<u>2,231,476</u>	<u>1,299,524</u>

9. 可供出售金融资产

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
可供出售权益工具		
上市公司权益投资	1,769,738	2,382,433
—香港	231,933	240,422
—其他地区	1,537,805	2,142,011
非上市公司权益投资	3,941,679	3,684,703
其他	<u>194,800</u>	<u>479,300</u>
	<u>5,906,217</u>	<u>6,546,436</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

	2016年6月30日(未经审计)			2015年12月31日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量(注 1)	1,769,738	-	1,769,738	2,382,433	-	2,382,433
按成本计量(注 2)	4,014,266	(72,587)	3,941,679	3,757,290	(72,587)	3,684,703
其他(注 3)	194,800	-	194,800	479,300	-	479,300
	<u>5,978,804</u>	<u>(72,587)</u>	<u>5,906,217</u>	<u>6,619,023</u>	<u>(72,587)</u>	<u>6,546,436</u>

注1: 以公允价值计量的可供出售权益工具:

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
权益工具成本	465,641	479,413
累计计入其他综合收益的公允价值变动	<u>1,304,097</u>	<u>1,903,020</u>
公允价值	<u>1,769,738</u>	<u>2,382,433</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**9. 可供出售金融资产(续)**

注2: 以成本计量的可供出售权益工具:

截至2016年6月30日止6个月期间:

	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末 (未经审计)	期初 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末 (未经审计)		
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	56,969	-	-	56,969	-	-	-	-	16.20	-
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	-	-	10,000	( 7,215)	-	-	( 7,215)	16.00	-
拉伊台克株桥铁路扣件(武汉)有限公司	3,085	-	-	3,085	-	-	-	-	15.00	-
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	-	-	60,000	-	-	-	-	12.00	-
汉和飞轮(北京)电气化器材有限公司	1,600	-	-	1,600	-	-	-	-	10.00	-
Djibouti Paid Port&Doraleh Port-Galile Railway Project	355,254	-	-	355,254	-	-	-	-	10.00	-
贵州茅台集团健康产业有限公司	30,000	-	-	30,000	-	-	-	-	10.00	-
川铁(泸州)铁路有限责任公司	122,150	-	-	122,150	(58,720)	-	-	(58,720)	8.84	-
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	-	-	15,000	-	-	-	-	8.10	-
信达财产保险股份有限公司	-	188,556	-	188,556	-	-	-	-	6.67	-
京广铁路客运专线河南有限责任公司	2,500,000	-	-	2,500,000	-	-	-	-	6.21	-
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	3.65	-
杭州城投海潮建设发展有限公司	-	31,420	-	31,420	-	-	-	-	2.00	-
兰州银行股份有限公司	201,654	-	-	201,654	-	-	-	-	1.43	-
内蒙古集通铁路有限公司	13,082	-	-	13,082	-	-	-	-	0.43	-
华润置地(北京)股份有限公司	5,485	-	-	5,485	-	-	-	-	0.24	-
济南铁创宏润投资合伙企业(有限合伙)	60,000	-	-	60,000	-	-	-	-	19.99	1,601
其他	<u>123,011</u>	<u>41,000</u>	<u>(4,000)</u>	<u>160,011</u>	<u>( 6,652)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 6,652)</u>	<u>-</u>	<u>7,317</u>
合计	<u>3,757,290</u>	<u>260,976</u>	<u>(4,000)</u>	<u>4,014,266</u>	<u>(72,587)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(72,587)</u>	<u>-</u>	<u>8,918</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

注2: 以成本计量的可供出售金融资产(续):

2015年(经审计):

	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	56,969	-	-	56,969	-	-	-	-	16.20	25,945
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	-	-	10,000	( 7,215)	-	-	( 7,215)	16.00	-
拉伊台克株桥铁路扣件(武汉)有限公司	3,085	-	-	3,085	-	-	-	-	15.00	-
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	-	-	60,000	-	-	-	-	12.00	-
汉和飞轮(北京)电气化器材有限公司	1,600	-	-	1,600	-	-	-	-	10.00	-
Djibouti Paid Port&Doraleh Port-Galile Railway Project	355,254	-	-	355,254	-	-	-	-	10.00	-
贵州茅台集团健康产业有限公司	-	30,000	-	30,000	-	-	-	-	10.00	-
川铁(泸州)铁路有限责任公司	122,150	-	-	122,150	-	(58,720)	-	( 58,720)	8.84	-
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	-	-	15,000	-	-	-	-	8.10	-
京广铁路客运专线河南有限责任公司	2,000,000	500,000	-	2,500,000	-	-	-	-	6.21	-
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	3.65	-
安信证券股份有限公司	268,452	-	(268,452)	-	-	-	-	-	2.09	-
兰州银行股份有限公司	1,654	200,000	-	201,654	-	-	-	-	1.43	-
内蒙古集通铁路有限公司	13,082	-	-	13,082	-	-	-	-	0.43	-
华润置地(北京)股份有限公司	5,485	-	-	5,485	-	-	-	-	0.24	-
国泰君安证券股份有限公司	7,604	-	( 7,604)	-	-	-	-	-	0.16	-
济南铁创宏润投资合伙企业(有限合伙)	-	60,000	-	60,000	-	-	-	-	19.99	1,514
其他	121,317	31,480	( 29,786)	123,011	( 7,125)	( 3)	476	( 6,652)	-	6,563
合计	<u>3,241,652</u>	<u>821,480</u>	<u>(305,842)</u>	<u>3,757,290</u>	<u>(14,340)</u>	<u>(58,723)</u>	<u>476</u>	<u>(72,587)</u>	-	<u>34,022</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

注3: 其他主要为金融机构发放的理财产品。该类理财产品主要投资于信托产品, 期末按其公允价值列示。

- i. 本集团2015年认购建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(2号)劣后信托受益权人民币253,000千元, 于以公允价值计量的可供出售金融资产中核算。由于其到期期限为一年以内, 故本期将其重分类至其他流动资产核算。该信托计划主要投资于北京铁建蓝海兴产投资中心(有限合伙)。该信托计划为本集团未纳入合并范围的结构化主体。截至2016年6月30日止, 该信托计划已募集人民币1,290,000千元, 其中优先信托受益权资金规模为人民币1,037,000千元、劣后信托受益权资金规模为人民币253,000千元。本集团在该信托计划的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值人民币253,000千元。本集团不存在向该信托计划提供财务支持的义务和意图。
- ii. 本集团2015年认购建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(3号)劣后信托受益权人民币34,000千元, 于以公允价值计量的可供出售金融资产中核算。该信托计划主要投资于北京铁建蓝海邕水投资中心(有限合伙)。该信托计划为本集团未纳入合并范围的结构化主体。截至2016年6月30日止, 本集团已将上述信托产品处置。
- iii. 本集团2015年认购建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(7号)劣后信托受益权人民币42,300千元, 于以公允价值计量的可供出售金融资产中核算。该信托计划主要投资于广德铁建蓝海丰建投资中心(有限合伙)。该信托计划为本集团未纳入合并范围的结构化主体。截至2016年6月30日止, 该信托计划已募集人民币427,300千元, 其中优先信托受益权资金规模为人民币385,000千元、劣后信托受益权资金规模为人民币42,300千元。本集团在该信托计划的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值人民币42,300千元。本集团不存在向该信托计划提供财务支持的义务和意图。
- iv. 本集团本期认购建信信托-铁建蓝海集合资金信托计划(9号)劣后信托受益权人民币2,500千元, 于以公允价值计量的可供出售金融资产中核算。该信托计划主要投资于广德铁建蓝海丰铁投资中心(有限合伙)。该信托计划为本集团未纳入合并范围的结构化主体。截至2016年6月30日止, 该信托计划已募集人民币25,300千元, 其中优先信托受益权资金规模为人民币22,800千元、劣后信托受益权资金规模为人民币2,500千元。本集团在该信托计划的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值人民币2,500千元。本集团不存在向该信托计划提供财务支持的义务和意图。
- v. 于2016年6月30日, 本集团认购其他信托产品合计人民币150,000千元(2015年12月31日: 人民币150,000千元), 于以公允价值计量的可供出售金融资产中核算。

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	截至 2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计) 可供出售权益工具	2015 年 (经审计) 可供出售权益工具
期/年初已计提减值	72,587	14,340
本期/年计提	-	58,723
本期/年减少	-	( 476)
期/年末已计提减值	<u>72,587</u>	<u>72,587</u>

10. 长期应收款

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	2,546,231	( 23,210)	2,523,021
“建造-转移”项目应收款	23,342,512	(319,901)	23,022,611
一级土地开发	4,154,413	-	4,154,413
其他	<u>3,832,570</u>	<u>-</u>	<u>3,832,570</u>
	<u>33,875,726</u>	<u>(343,111)</u>	<u>33,532,615</u>
减：一年内到期的长期应收款：			
工程质量保证金	1,649,050	( 9,656)	1,639,394
“建造-转移”项目应收款	6,554,574	-	6,554,574
一级土地开发	2,244,666	-	2,244,666
其他	<u>128,692</u>	<u>-</u>	<u>128,692</u>
	<u>10,576,982</u>	<u>( 9,656)</u>	<u>10,567,326</u>
长期应收款	<u>23,298,744</u>	<u>(333,455)</u>	<u>22,965,289</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款(续)

	2015年12月31日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	2,817,636	( 26,387)	2,791,249
“建造-转移”项目应收款	26,709,331	(317,751)	26,391,580
一级土地开发	4,239,617	( 598)	4,239,019
其他	<u>3,380,274</u>	<u>( 21)</u>	<u>3,380,253</u>
	<u>37,146,858</u>	<u>(344,757)</u>	<u>36,802,101</u>
减：一年内到期的长期应收款：			
工程质量保证金	2,169,891	( 24,362)	2,145,529
“建造-转移”项目应收款	9,094,441	-	9,094,441
一级土地开发	517,154	( 598)	516,556
其他	<u>159,645</u>	<u>( 21)</u>	<u>159,624</u>
	<u>11,941,131</u>	<u>( 24,981)</u>	<u>11,916,150</u>
长期应收款	<u>25,205,727</u>	<u>(319,776)</u>	<u>24,885,951</u>

截至2016年6月30日止6个月期间，长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为4.35%-4.90%(2015年折现率为4.35%-4.90%)。

长期应收款的账龄分析如下：

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
1年以内	13,406,842	18,879,689
1年至2年	15,386,129	14,113,086
2年至3年	3,690,398	3,314,757
3年以上	<u>1,392,357</u>	<u>839,326</u>
	33,875,726	37,146,858
减：坏账准备	<u>( 343,111)</u>	<u>( 344,757)</u>
	33,532,615	36,802,101
减：一年内到期的长期应收款	<u>(10,567,326)</u>	<u>(11,916,150)</u>
	<u>22,965,289</u>	<u>24,885,951</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款(续)

长期应收款坏账准备的变动如下：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2015 年 (经审计)
期/年初数	344,757	639,503
本期/年计提	40	13,386
本期/年其他增加	14,933	-
本期/年转回	( 16,618)	(306,199)
本期/年核销	( <u>1</u> )	( <u>1,933</u> )
期/年末数	<u>343,111</u>	<u>344,757</u>

本集团对单项金额重大的长期应收款单独进行减值测试，对于有客观证据(例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款、拖欠付款以及长期无交易等)表明其已发生减值，预计只可收回部分款项，确认减值损失，计入当期损益。于2016年6月30日，长期应收款账面余额人民币944,711千元(2015年12月31日：人民币1,071,593千元)单独进行减值测试后计提的坏账准备为人民币343,111千元(2015年12月31日：人民币344,757千元)。

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

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日 (经审计)
未逾期且未减值	32,595,485	35,368,302
已逾期未减值		
-3 个月以内	-	198,000
-3 至 6 个月	31,370	7,049
-6 个月以上	<u>304,160</u>	<u>501,914</u>
	<u>32,931,015</u>	<u>36,075,265</u>

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

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对主要合营企业和联营企业投资

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
<u>合营企业</u>							
中非莱基投资有限公司(注1)	北京市	北京市	投资管理	1,143,380	74.47	-	权益法
中铁交通国际工程技术有限公司(注2)	陕西省西安市	陕西省西安市	施工设计	150,000	51.30	-	权益法
徐州贰号线轨道交通投资发展有限公司(注3)	江苏省徐州市	江苏省徐州市	轨道交通建设投资	5,200,000	32.69	-	权益法
<u>联营企业</u>							
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	北京市	北京市	技术咨询	5,000	49.00	-	权益法
蛇口兴华实业股份有限公司	广东省蛇口市	广东省蛇口市	房地产开发	46,377	32.90	-	权益法
重庆渝蓉高速公路有限公司	重庆市	重庆市	建筑施工	979,750	40.00	-	权益法
湖北交投紫云铁路有限公司	湖北省枝江市	湖北省枝江市	铁路运营	500,000	20.00	-	权益法
南昌新龙置业有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	物业管理、房屋租赁、房地产开发	283,350	37.50	-	权益法
重庆单轨交通工程有限责任公司	重庆市	重庆市	建筑施工	100,000	37.50	-	权益法
中铁建铜冠投资有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	矿业投资	2,000,000	30.00	-	权益法
内蒙博源新型能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	建筑施工	200,000	30.00	-	权益法
湖南磁浮交通发展股份有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	磁浮交通项目的投资、建设、经营	1,280,000	22.18	-	权益法
中铁建置业有限公司	北京市	北京市	土地一级开发	235,000	43.00	-	权益法
贵州瓮马铁路有限公司	贵州省福泉县	贵州省福泉县	铁路建设及运营	500,000	22.00	-	权益法
宁波首泰金泽投资合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资管理	307,000	42.35	-	权益法
中铁建金融租赁有限公司(注4)	天津市	天津市	融资租赁	2,400,000	50.00	-	权益法
广州璟晔房地产开发有限公司	广东省广州市	广东省广州市	房地产开发	300,000	16.67	-	权益法
湖北交投荆门北高速公路有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	基础设施经营开发	100,000	22.50	-	权益法

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对主要合营企业和联营企业投资(续)

注1: 中非莱基投资有限公司(“中非莱基”)公司章程规定: 股东会会议重大决议须经四分之三以上表决权的股东通过。本集团持有中非莱基74.47%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。

注2: 中铁交通国际工程技术有限公司(“中交国际”)公司章程规定: 股东会会议重大决议应当由代表三分之二以上表决权的股东通过。本集团持有中交国际51.30%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。

注3: 徐州贰号线轨道交通投资发展有限公司(“徐州轨道”)公司章程规定: 凡股东会表决事项需经过代表三分之二以上表决权的股东同意方可生效。本集团持有徐州轨道32.69%的股权, 未达到控制但与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按合营企业核算。

注4: 中铁建金融租赁有限公司(“金融租赁公司”)公司章程规定: 股东会会议作出修改公司章程、增加注册资本的决议, 以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、变更经营范围、发行公司债券、选举董事的决议, 必须经代表三分之二以上表决权的股东通过, 其他事项须经代表二分之一以上表决权的股东通过。本集团持有金融租赁公司50%的表决权, 未达到控制且未与其他股东共同控制该公司, 因此本集团对其按联营企业核算。

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

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
本集团在合营企业净(亏损)/利润中所占份额	( 5,893)	3,073
本集团在合营企业综合(损失)/收益总额中所占份额	( 5,893)	3,073
本集团对合营企业投资的账面价值	<u>1,489,958</u>	<u>1,101,387</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对主要合营企业和联营企业投资(续)

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

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
本集团在联营企业净利润中所占份额	37,116	92,997
本集团在联营企业其他综合收益/(损失)中所占份额	87,715	( 104,096)
本集团在联营企业综合收益/(损失)总额中所占份额	124,831	( 11,099)
本集团对联营企业投资的账面价值	<u>4,321,693</u>	<u>3,066,987</u>

12. 长期股权投资

		2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
非上市公司股权投资			
权益法			
合营企业	(1)	1,489,958	1,101,387
联营企业	(2)	4,321,693	3,066,987
减：长期股权投资减值准备	(3)	( 10,578)	( 10,578)
		<u>5,801,073</u>	<u>4,157,796</u>

## 中国铁建股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 12. 长期股权投资(续)

## (1) 合营企业

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

被投资企业名称	投资成本	期初 余额	本期变动			期末 余额	期末 减值准备
			追加投资	权益法下 投资损益	宣告现 金股利		
		(经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
中非莱基投资有限公司	851,410	858,504	-	( 77)	-	858,427	-
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	61,508	-	-	-	61,508	(10,578)
徐州贰号线轨道交通投资发展有限公司	114,000	-	114,000	-	-	114,000	-
其他		<u>181,375</u>	<u>280,977</u>	<u>(5,816)</u>	<u>(513)</u>	<u>456,023</u>	<u>-</u>
		<u>1,101,387</u>	<u>394,977</u>	<u>(5,893)</u>	<u>(513)</u>	<u>1,489,958</u>	<u>(10,578)</u>

2015 年 12 月 31 日(经审计)

被投资企业名称	投资成本	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值准备
			(转出)/追加投资	权益法下 投资损益	宣告现 金股利		
中石油铁建油品销售有限公司	50,000	55,207	(55,332)	125	-	-	-
中非莱基投资有限公司	851,410	857,016	-	2,061	( 573)	858,504	-
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	66,733	-	(5,225)	-	61,508	(10,578)
重庆中油铁发遂渝实业有限公司	11,760	25,109	(21,818)	5,156	(8,447)	-	-
其他		<u>110,775</u>	<u>69,943</u>	<u>956</u>	<u>( 299)</u>	<u>181,375</u>	<u>-</u>
		<u>1,114,840</u>	<u>( 7,207)</u>	<u>3,073</u>	<u>(9,319)</u>	<u>1,101,387</u>	<u>(10,578)</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**12. 长期股权投资(续)**

(2) 联营企业

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

被投资企业名称	投资成本	期初余额 (经审计)	本期变动				期末余额 (未经审计)
			(转出)/ 追加投资 (未经审计)	权益法下 投资损益 (未经审计)	其他 综合收益 (未经审计)	宣告 现金股利 (未经审计)	
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,911	-	-	-	-	2,911
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	37,665	-	1,006	-	-	38,671
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	718,514	-	(65,973)	-	-	652,541
湖北交投紫云铁路有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	100,000
南昌新龙置业有限公司	90,000	89,527	-	-	-	-	89,527
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	64,143	-	4,729	-	-	68,872
中铁建铜冠投资有限公司	720,000	678,608	-	51,716	87,715	-	818,039
内蒙博源新型能源有限公司	60,000	59,487	-	( 316)	-	-	59,171
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	41,830	151,830	( 151,830)	-	-	-	-
湖南磁浮交通发展股份有限公司	280,000	280,000	-	( 3,669)	-	-	276,331
中铁建置业有限公司	298,900	319,985	-	44,687	-	-	364,672
贵州瓮马铁路有限公司	110,000	110,000	-	-	-	-	110,000
宁波首泰金泽投资合伙企业(有限合伙)	130,000	130,000	-	-	-	-	130,000
中铁建金融租赁有限公司	1,200,000	-	1,200,000	-	-	-	1,200,000
广州璟晔房地产开发有限公司	49,980	-	49,980	-	-	-	49,980
湖北交投荆门北高速公路有限公司	22,500	-	22,500	-	-	-	22,500
其他		324,317	10,000	4,936	-	(775)	338,478
		<u>3,066,987</u>	<u>1,130,650</u>	<u>37,116</u>	<u>87,715</u>	<u>(775)</u>	<u>4,321,693</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

2015年12月31日(经审计)

被投资企业名称	投资成本	年初余额	本年变动				年末余额
			追加投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	宣告 现金股利	
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,880	-	31	-	-	2,911
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	36,852	-	1,358	-	( 545)	37,665
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,960	853,960	-	(135,446)	-	-	718,514
湖北交投紫云铁路有限公司	100,000	100,000	-	-	-	-	100,000
南昌新龙置业有限公司	90,000	89,527	-	-	-	-	89,527
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,642	56,289	-	7,854	-	-	64,143
中铁建铜冠投资有限公司	720,000	703,485	-	79,219	(104,096)	-	678,608
内蒙博源新型能源有限公司	60,000	59,113	-	374	-	-	59,487
宁夏中铁建宁东路桥投资发展有限公司	41,830	101,830	50,000	-	-	-	151,830
湖南磁浮交通发展股份有限公司	280,000	280,000	-	-	-	-	280,000
中铁建置业有限公司	298,900	-	321,101	( 1,116)	-	-	319,985
贵州瓮马铁路有限公司	110,000	-	110,000	-	-	-	110,000
宁波首泰金泽投资合伙企业(有限合伙)	130,000	-	130,000	-	-	-	130,000
其他		<u>110,824</u>	<u>168,205</u>	<u>140,723</u>	-	<u>(95,435)</u>	<u>324,317</u>
		<u>2,394,760</u>	<u>779,306</u>	<u>92,997</u>	<u>(104,096)</u>	<u>(95,980)</u>	<u>3,066,987</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**12. 长期股权投资(续)**

(3) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称	截至2016年6月30日止6个月期间		
	期初余额 (经审计)	本期变动 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
<u>合营企业:</u>			
中铁交通国际工程技术有限公司	<u>10,578</u>	-	<u>10,578</u>

被投资企业名称	2015年12月31日(经审计)		
	年初余额	本年变动	年末余额
<u>合营企业:</u>			
中铁交通国际工程技术有限公司	<u>10,578</u>	-	<u>10,578</u>

**13. 固定资产**

截至2016年6月30日6个月期间(未经审计)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<u>原价</u>					
期初余额	15,810,543	40,317,795	14,466,331	30,402,659	100,997,328
购置	629,223	1,181,358	375,815	3,303,433	5,489,829
在建工程转入	234,155	140,403	10,721	57,445	442,724
处置或报废	( 147,015)	( 1,410,136)	( 553,534)	( 2,371,128)	( 4,481,813)
期末余额	<u>16,526,906</u>	<u>40,229,420</u>	<u>14,299,333</u>	<u>31,392,409</u>	<u>102,448,068</u>
<u>累计折旧</u>					
期初余额	( 3,635,055)	(22,620,213)	(11,342,736)	(20,786,253)	( 58,384,257)
计提	( 293,810)	( 1,768,672)	( 616,234)	( 3,201,981)	( 5,880,697)
处置或报废	80,072	1,092,179	505,160	1,931,902	3,609,313
期末余额	<u>( 3,848,793)</u>	<u>(23,296,706)</u>	<u>(11,453,810)</u>	<u>(22,056,332)</u>	<u>( 60,655,641)</u>
<u>减值准备</u>					
期初余额	( 216,672)	( 329,591)	( 88,301)	( 157,827)	( 792,391)
处置或报废	-	-	-	215	215
其他	( 2,324)	-	-	-	( 2,324)
期末余额	<u>( 218,996)</u>	<u>( 329,591)</u>	<u>( 88,301)</u>	<u>( 157,612)</u>	<u>( 794,500)</u>
<u>账面价值</u>					
期末余额	<u>12,459,117</u>	<u>16,603,123</u>	<u>2,757,222</u>	<u>9,178,465</u>	<u>40,997,927</u>
期初余额	<u>11,958,816</u>	<u>17,367,991</u>	<u>3,035,294</u>	<u>9,458,579</u>	<u>41,820,680</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**13. 固定资产(续)**

2015年(经审计)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>原价</b>					
年初余额	14,279,328	38,169,997	13,824,889	28,447,563	94,721,777
购置	1,261,056	2,886,753	1,115,600	5,187,886	10,451,295
在建工程转入	489,646	1,075,932	187,038	74,179	1,826,795
处置或报废	(219,487)	(1,814,887)	(661,196)	(3,306,969)	(6,002,539)
年末余额	<u>15,810,543</u>	<u>40,317,795</u>	<u>14,466,331</u>	<u>30,402,659</u>	<u>100,997,328</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	(3,285,420)	(20,455,791)	(10,207,246)	(18,582,510)	(52,530,967)
计提	(494,441)	(3,438,145)	(1,712,912)	(5,182,222)	(10,827,720)
处置或报废	144,806	1,273,723	577,422	2,978,479	4,974,430
年末余额	<u>(3,635,055)</u>	<u>(22,620,213)</u>	<u>(11,342,736)</u>	<u>(20,786,253)</u>	<u>(58,384,257)</u>
<b>减值准备</b>					
年初余额	(80,317)	(330,222)	(88,242)	(60,105)	(558,886)
计提	(131,907)	-	(78)	(101,720)	(233,705)
处置或报废	563	631	19	3,998	5,211
其他	(5,011)	-	-	-	(5,011)
年末余额	<u>(216,672)</u>	<u>(329,591)</u>	<u>(88,301)</u>	<u>(157,827)</u>	<u>(792,391)</u>
<b>账面价值</b>					
年末余额	<u>11,958,816</u>	<u>17,367,991</u>	<u>3,035,294</u>	<u>9,458,579</u>	<u>41,820,680</u>
年初余额	<u>10,913,591</u>	<u>17,383,984</u>	<u>3,529,401</u>	<u>9,804,948</u>	<u>41,631,924</u>

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、61。

于2016年6月30日，固定资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币14,097千元(2015年12月31日：人民币14,097千元)。截至2016年6月30日止6个月期间，未发生资本化借款费用(2015年：人民币3,097千元)。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**13. 固定资产(续)**

暂时闲置的固定资产如下：

2016年6月30日(未经审计)

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	19,391	(13,344)	-	6,047
运输工具	1,756	( 1,378)	-	378
其他	<u>34,229</u>	<u>( 9,444)</u>	<u>-</u>	<u>24,785</u>
	<u>55,376</u>	<u>(24,166)</u>	<u>-</u>	<u>31,210</u>

2015年12月31日(经审计)

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,922	(1,070)	-	1,852
运输工具	548	( 231)	-	317
其他设备	<u>27,123</u>	<u>(4,141)</u>	<u>-</u>	<u>22,982</u>
	<u>30,593</u>	<u>(5,442)</u>	<u>-</u>	<u>25,151</u>

融资租入固定资产如下：

	2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
原价	5,630,961	6,416,897
累计折旧	(3,169,265)	(2,751,423)
账面价值	<u>2,461,696</u>	<u>3,665,474</u>

于2016年6月30日及于2015年12月31日，本集团融资租入固定资产均为施工机械。

于2016年6月30日，本集团正在为账面价值总计人民币807,891千元(2015年12月31日：人民币747,224千元)的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2016年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**13. 固定资产(续)**

于2016年6月30日, 未办妥产权证书的固定资产如下(未经审计):

房屋建筑物名称	账面价值	未办妥产权证书原因
中铁十七局建筑科技大厦	84,956	正在办理
中铁二十一局综合办公楼	393,472	正在办理
中铁物资集团西南公司万达办公楼	186,456	正在办理
其他	143,007	正在办理
	<u>807,891</u>	

**14. 在建工程**

	2016年6月30日 (未经审计)			2015年12月31日 (经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中铁十一局盾构机	-	-	-	30,620	-	30,620
中铁十二局盾构机	70,132	-	70,132	-	-	-
中铁十四局平衡盾构机	229,304	-	229,304	64,864	-	64,864
中铁十四局建筑产业化基地	50,871	-	50,871	44,313	-	44,313
中铁十四局泰安战备器材仓库迁建项目	69,681	-	69,681	66,244	-	66,244
中铁十五局盾构机改造	103,420	-	103,420	-	-	-
中铁十七局集团有限公司中心医院医技综合楼	49,722	-	49,722	42,556	-	42,556
中铁十八局土压平衡盾构机	-	-	-	69,350	-	69,350
中铁十八局五公司综合楼	49,892	-	49,892	58,136	-	58,136
中铁十八局集团建安国际公寓办公楼	149,893	-	149,893	128,381	-	128,381
中铁十八局集团建安公司综合楼	51,426	-	51,426	47,844	-	47,844
中铁十九局电铲和矿山专用大型运输车	222,677	-	222,677	199,624	-	199,624
中铁二十局集团住宅办公综合楼	56,311	-	56,311	54,188	-	54,188
中铁二十局集团阎良新生产基地1号厂房及地基	243,446	-	243,446	234,399	-	234,399
中铁二十局二公司西安综合办公楼	-	-	-	69,165	-	69,165
中铁二十局陕西物资有限公司综合办公楼	82,841	-	82,841	48,756	-	48,756
中国铁建电气化局京燕饭店业务综合楼	94,110	-	94,110	93,010	-	93,010
铁四院总部设计大楼	458,408	-	458,408	342,668	-	342,668
铁四院苏州创意厂房	120,812	-	120,812	84,144	-	84,144
铁四院杭州分院设计基地	177,371	-	177,371	160,080	-	160,080
铁四院光谷高科创新基地	74,391	-	74,391	-	-	-
中铁五院研发实验及附属用房	178,660	-	178,660	136,350	-	136,350
上海设计院科研大楼	67,337	-	67,337	41,094	-	41,094
中铁物资集团金世界综合楼	32,493	-	32,493	32,493	-	32,493
中国铁建重工西南产业园	115,838	-	115,838	86,805	-	86,805
中国铁建重工钢结构厂房	76,223	-	76,223	63,572	-	63,572
中国铁建重工基建工程	136,490	-	136,490	106,964	-	106,964
港航局船舶建造	305,214	-	305,214	301,213	-	301,213
其他	<u>701,722</u>	<u>(23,848)</u>	<u>677,874</u>	<u>600,431</u>	<u>(23,848)</u>	<u>576,583</u>
	<u>3,968,685</u>	<u>(23,848)</u>	<u>3,944,837</u>	<u>3,207,264</u>	<u>(23,848)</u>	<u>3,183,416</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**14. 在建工程(续)**

截至2016年6月30日止6个月期间(未经审计)

	预算	期初余额	增加	转出	处置	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例
								%
中铁十一局盾构机	110,000	30,620	-	-	( 30,620)	-	自筹	28
中铁十二局盾构机	70,132	-	70,132	-	-	70,132	贷款	100
中铁十四局平衡盾构机	328,733	64,864	164,440	-	-	229,304	自筹	70
中铁十四局集团建筑产业化基地	98,353	44,313	6,559	-	-	50,872	自筹	52
中铁十四局泰安战备器材仓库 迁建项目	71,782	66,244	3,437	-	-	69,681	自筹及 贷款	97
中铁十五局盾构机改造	103,420	-	103,420	-	-	103,420	自筹	100
中铁十七局集团有限公司中心 医院医技综合楼	55,000	42,556	7,166	-	-	49,722	自筹	90
中铁十八局土压平衡盾构机	73,000	69,350	-	( 69,350)	-	-	自筹	95
中铁十八局五公司综合楼	64,175	58,136	-	-	( 8,244)	49,892	自筹	91
中铁十八局集团建安国际公寓 办公楼	480,000	128,381	21,512	-	-	149,893	自筹及 贷款	31
中铁十八局集团建安公司综合楼	51,500	47,844	3,582	-	-	51,426	自筹及 贷款	100
中铁十九局电铲和矿山专用大型 运输车	972,677	199,624	23,053	-	-	222,677	贷款	23
中铁二十局集团住宅办公综合楼	60,000	54,188	2,123	-	-	56,311	自筹	94
中铁二十局集团阎良新生产基地 1 号厂房及地基	317,534	234,399	9,047	-	-	243,446	自筹	77
中铁二十局二公司西安综合 办公楼	88,290	69,165	19,125	( 88,290)	-	-	自筹	100
中铁二十局集团陕西物资有限 公司综合楼项目	90,000	48,756	34,085	-	-	82,841	自筹	92
中国铁建电气化局京燕饭店业务 综合楼	470,000	93,010	1,100	-	-	94,110	自筹	20
铁四院总部设计大楼	490,000	342,668	115,740	-	-	458,408	自筹	94
铁四院苏州创意厂房	194,529	84,143	36,668	-	-	120,811	自筹	62
铁四院杭州分院设计基地	241,000	160,080	17,291	-	-	177,371	自筹	74
铁四院光谷高科创新基地	498,260	-	74,391	-	-	74,391	自筹	15
中铁五院研发实验及附属用房	558,879	136,350	42,310	-	-	178,660	自筹	32
上海科研设计大楼	170,000	41,094	26,243	-	-	67,337	自筹及 贷款	40
中铁物资集团金世界综合楼	33,000	32,493	-	-	-	32,493	自筹	98
中国铁建重工西南产业园	201,020	86,805	29,032	-	-	115,837	自筹	58
中国铁建重工钢结构厂房	82,600	63,572	12,651	-	-	76,223	自筹	92
中国铁建重工基建工程	180,000	106,964	29,526	-	-	136,490	自筹	76
港航局船舶建造	500,000	301,214	4,000	-	-	305,214	自筹及 贷款	61
其他		<u>600,431</u>	<u>473,022</u>	<u>(285,251)</u>	<u>( 86,479)</u>	<u>701,723</u>		
		3,207,264	1,329,655	(442,891)	(125,343)	3,968,685		
减值准备		<u>( 23,848)</u>	-	-	-	<u>( 23,848)</u>		
期末净值		<u>3,183,416</u>	<u>1,329,655</u>	<u>(442,891)</u>	<u>(125,343)</u>	<u>3,944,837</u>		

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**14. 在建工程(续)**

2015年 (经审计)

	预算	年初余额	增加	转出	处置	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例 %
中铁十一局盾构机	110,000	18,832	11,788	-	-	30,620	自筹	28
中铁十四局平衡盾构机	236,733	152,422	81,120	( 168,678)	-	64,864	自筹	99
中铁十四局建筑产业化基地	98,353	-	44,313	-	-	44,313	自筹	45
中铁十四局泰安战备器材仓库	71,782	3,289	62,955	-	-	66,244	自筹及 贷款	92
中铁十七局集团有限公司中心 医院医技综合楼	43,100	23,240	19,316	-	-	42,556	自筹	99
中铁十八局土压平衡盾构机	73,000	34,675	34,675	-	-	69,350	自筹	95
中铁十八局五公司综合楼	64,175	62,075	709	-	( 4,648)	58,136	自筹	98
中铁十八局集团建安国际公寓 办公楼	480,000	114,480	13,901	-	-	128,381	自筹及 贷款	27
中铁十八局集团建安公司综合楼	51,500	30,283	17,561	-	-	47,844	自筹及 贷款	93
中铁十九局电铲和矿山专用大型 运输车	750,000	256,230	73,778	( 130,384)	-	199,624	贷款	75
中铁二十局集团住宅办公综合楼	60,000	34,480	19,708	-	-	54,188	自筹	90
中铁二十局集团阎良新生产基地 1号厂房及地基	359,000	174,424	59,975	-	-	234,399	自筹	65
中铁二十局二公司西安综合 办公楼	80,540	32,005	37,160	-	-	69,165	自筹	86
中铁二十局陕西物资有限公司 综合办公楼	90,000	13,771	34,985	-	-	48,756	自筹	54
中国铁建电气化局京燕饭店业务 综合楼	210,000	87,925	5,085	-	-	93,010	自筹	44
铁四院总部设计大楼	490,000	137,284	205,384	-	-	342,668	自筹	70
铁四院苏州创意厂房	194,529	50,866	33,277	-	-	84,143	自筹	43
铁四院杭州分院设计基地	241,000	127,524	32,556	-	-	160,080	自筹	66
中铁五院研发实验及附属用房	558,879	23,209	113,141	-	-	136,350	自筹	24
上海设计院科研大楼	170,000	4,208	36,886	-	-	41,094	自筹及 贷款	24
中铁物资集团金世界综合楼	32,493	32,493	-	-	-	32,493	自筹	100
铁建重工西南产业园	201,020	23,092	63,713	-	-	86,805	自筹	43
铁建重工钢结构厂房	82,600	-	63,572	-	-	63,572	自筹	77
铁建重工基建工程	180,000	-	106,964	-	-	106,964	自筹	59
港航局船舶建造	500,000	272,206	29,015	-	( 7)	301,214	自筹及 贷款	86
其他		<u>1,118,356</u>	<u>1,170,225</u>	<u>(1,555,090)</u>	<u>(133,060)</u>	<u>600,431</u>		
		2,827,369	2,371,762	(1,854,152)	(137,715)	3,207,264		
减值准备		<u>( 9,563)</u>	<u>( 14,285)</u>	-	-	<u>( 23,848)</u>		
年末净值		<u>2,817,806</u>	<u>2,357,477</u>	<u>(1,854,152)</u>	<u>(137,715)</u>	<u>3,183,416</u>		

(注 1)

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**14. 在建工程(续)**

注1：截至2016年6月30日止6个月期间，在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币442,724千元(2015年：人民币1,826,795千元)；转入无形资产账面价值为人民币167千元(2015年：人民币27,357千元)；本期无转入房地产开发成本的在建工程(2015年：无)。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至2016年6月30日止6个月期间(未经审计)

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化	本期利息 资本化率%
中铁十四局泰安战备器材仓库	97	4,416	547	5.84
中铁十八局集团建安国际公寓 办公楼	29	6,552	-	-
中铁十八局集团建安公司综合楼	29	229	-	-
中铁十九局电铲和矿山专用大型 运输车	10	14,850	2,895	6.60
港航局船舶建造	97	10,579	-	-
港航局北方蓝色海洋生产基地	29	566	433	5.94
上海设计院科研大楼	80	<u>2,947</u>	<u>1,226</u>	4.09
		<u>40,139</u>	<u>5,101</u>	

2015年(经审计)

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率%
中铁十四局泰安战备器材仓库	92	3,869	2,536	6.21
中铁十八局集团建安国际公寓 办公楼	27	6,552	3,010	6.00
中铁十八局集团建安公司综合楼	93	229	50	6.00
中铁十九局电铲和矿山专用大型 运输车	75	11,955	8,963	6.73
港航局船舶建造	86	10,579	-	-
港航局北方蓝色海洋生产基地	10	133	133	6.25
上海设计院科研大楼	24	<u>1,721</u>	<u>1,721</u>	5.70
		<u>35,038</u>	<u>16,413</u>	

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**15. 无形资产**

截至2016年6月30日止6个月期间(未经审计)

	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
<b>原价</b>					
期初余额	6,082,615	31,667,838	172,511	310,683	38,233,647
购置	385,870	5,328,203	-	5,599	5,719,672
在建工程转入	-	-	-	167	167
处置或报废	( 60,393)	-	-	( 7,391)	( 67,784)
期末余额	<u>6,408,092</u>	<u>36,996,041</u>	<u>172,511</u>	<u>309,058</u>	<u>43,885,702</u>
<b>累计摊销</b>					
期初余额	( 932,101)	( 1,210,905)	( 23,931)	(158,581)	( 2,325,518)
计提	( 73,387)	( 75,320)	( 41)	( 29,843)	( 178,591)
处置或报废	1,458	-	-	221	1,679
期末余额	<u>(1,004,030)</u>	<u>( 1,286,225)</u>	<u>( 23,972)</u>	<u>(188,203)</u>	<u>( 2,502,430)</u>
<b>减值准备</b>					
期初余额	( 42,979)	-	-	-	( 42,979)
期末余额	<u>( 42,979)</u>	-	-	-	<u>( 42,979)</u>
<b>账面价值</b>					
期末余额	<u>5,361,083</u>	<u>35,709,816</u>	<u>148,539</u>	<u>120,855</u>	<u>41,340,293</u>
期初余额	<u>5,107,535</u>	<u>30,456,933</u>	<u>148,580</u>	<u>152,102</u>	<u>35,865,150</u>

2015年(经审计)

	土地使用权	特许经营权	采矿权	其他	合计
<b>原价</b>					
期初余额	6,025,935	18,013,556	172,511	238,096	24,450,098
购置	202,018	13,654,282	-	46,958	13,903,258
在建工程转入	-	-	-	27,357	27,357
处置或报废	( 145,338)	-	-	( 1,728)	( 147,066)
期末余额	<u>6,082,615</u>	<u>31,667,838</u>	<u>172,511</u>	<u>310,683</u>	<u>38,233,647</u>
<b>累计摊销</b>					
期初余额	( 855,093)	( 1,060,399)	( 20,559)	(127,229)	( 2,063,280)
计提	( 102,738)	( 150,506)	( 3,372)	( 32,518)	( 289,134)
处置或报废	25,730	-	-	1,166	26,896
期末余额	<u>( 932,101)</u>	<u>( 1,210,905)</u>	<u>( 23,931)</u>	<u>(158,581)</u>	<u>( 2,325,518)</u>
<b>减值准备</b>					
期初余额	( 9,044)	-	-	-	( 9,044)
计提	( 33,935)	-	-	-	( 33,935)
期末余额	<u>( 42,979)</u>	-	-	-	<u>( 42,979)</u>
<b>账面价值</b>					
期末余额	<u>5,107,535</u>	<u>30,456,933</u>	<u>148,580</u>	<u>152,102</u>	<u>35,865,150</u>
期初余额	<u>5,161,798</u>	<u>16,953,157</u>	<u>151,952</u>	<u>110,867</u>	<u>22,377,774</u>

于2016年6月30日及于2015年12月31日, 无通过内部研发形成的无形资产。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**15. 无形资产(续)**

本集团的土地使用权均是在中国内地的土地使用权，按剩余使用权期限分析如下：

	2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
不少于50年	180,851	103,756
少于50年但不少于10年	5,140,136	4,952,085
少于10年	<u>40,096</u>	<u>51,694</u>
	<u>5,361,083</u>	<u>5,107,535</u>

本集团所有权受到限制的无形资产见附注五、61。

于2016年6月30日，本集团正在为账面价值总计人民币98,427千元(2015年12月31日：人民币92,370千元)的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2016年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2016年6月30日，未办妥产权证书的无形资产如下(未经审计)：

土地名称	账面价值	未办妥产权证书原因
西安浐灞区生产用地	34,922	正在办理
西安工程机械有限公司阎良新生产基地	31,057	正在办理
其他	<u>32,448</u>	正在办理
	<u>98,427</u>	

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下:

截至2016年6月30日止6个月期间(未经审计)

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本期 利息资本化	本期利息 资本化率%
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
德商高速公路夏津至聊城段特 许经营权	95	190,576	47,044	5.16
四川简蒲高速公路特许经营权	66	523,189	152,547	5.19
济南至乐陵高速公路特许经营权	100	424,801	-	-
广西资源(梅溪)至兴安高速公路 特许经营权	67	201,374	73,283	4.77
贵州省安顺至紫云高速公路特 许经营权	41	38,663	21,416	5.09
山东济鱼高速公路特许经营权	64	177,124	56,440	4.85
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
重庆秀山至贵州松桃高速公路 特许经营权	75	56,677	19,069	4.90
宁夏永宁黄河大桥特许经营权	66	16,284	16,284	4.79
		<u>1,845,223</u>	<u>386,083</u>	

2015年(经审计)

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
济阳黄河大桥特许经营权	100	23,564	-	-
德商高速公路夏津至聊城段特 许经营权	85	143,532	83,663	5.81
四川简蒲高速公路特许经营权	56	370,642	222,049	6.26
济南至乐陵高速公路特许经营权	100	424,801	12,126	6.10
广西资源(梅溪)至兴安高速公路 特许经营权	60	128,091	96,143	5.25
贵州省安顺至紫云高速公路特 许经营权	20	17,247	10,441	5.55
山东济鱼高速公路特许经营权	52	120,684	84,148	5.36
渝遂高速公路项目特许经营权	100	192,971	-	-
重庆秀山至贵州松桃高速公路 特许经营权	49	37,608	30,082	5.50
		<u>1,459,140</u>	<u>538,652</u>	

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**16. 商誉**

截至2016年6月30日止6个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
收购航盛公司	100,135	-	-	100,135
其他(注)	<u>3,158</u>	<u>86,463</u>	<u>-</u>	<u>89,621</u>
合计	<u>103,293</u>	<u>86,463</u>	<u>-</u>	<u>189,756</u>

2015年(经审计)

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
收购航盛公司	100,135	-	-	100,135
其他	<u>3,158</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,158</u>
合计	<u>103,293</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,293</u>

注：于2016年2月29日，本集团收购CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON Schweiz AG三家公司，为非同一控制企业合并，导致商誉增加人民币86,463千元，详见附注六、1。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债

	2016年6月30日 (未经审计)		2015年12月31日 (经审计)	
	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
<u>递延所得税资产</u>				
应付离岗福利	1,677,700	345,823	1,952,938	402,808
资产减值准备	1,578,623	391,069	1,931,839	417,267
可抵扣亏损	406,785	100,807	507,276	94,675
预提费用和预计负债	123,009	30,460	149,016	35,886
可转股债券	240,124	60,031	-	-
重组期间产生的可抵税资产评估增值而确认的递延所得税资产	2,027,191	443,954	2,103,573	459,375
其他	<u>4,607,246</u>	<u>1,149,782</u>	<u>3,919,258</u>	<u>963,810</u>
	<u>10,660,678</u>	<u>2,521,926</u>	<u>10,563,900</u>	<u>2,373,821</u>
	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
<u>递延所得税负债</u>				
可供出售金融资产	1,211,401	279,833	1,791,291	427,552
其他	<u>9,776</u>	<u>2,443</u>	<u>11,632</u>	<u>2,907</u>
	<u>1,221,177</u>	<u>282,276</u>	<u>1,802,923</u>	<u>430,459</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产如下:

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
可抵扣暂时性差异	5,826,371	5,259,908
可抵扣亏损	<u>3,368,479</u>	<u>2,269,914</u>
	<u>9,194,850</u>	<u>7,529,822</u>

未确认递延所得税资产相关的可抵扣亏损将于以下期间/年度到期:

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
2017年		89,451
2018年		154,546
2019年		524,354
2020年		1,366,080
2021年		<u>1,234,048</u>
		<u>3,368,479</u>
2016年		15,774
2017年		111,476
2018年		155,972
2019年		532,741
2020年		<u>1,453,951</u>
		<u>2,269,914</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备

截至2016年6月30日止6个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 计提 (未经审计)	本期减少		其他 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
			转回 (未经审计)	转销 (未经审计)		
坏账准备	6,399,620	525,105	(257,803)	( 7,467)	(1,353)	6,658,102
存货跌价准备	792,127	29,695	( 22,524)	(49,744)	(2,662)	746,892
可供出售金融资产减值准备	72,587	-	-	-	-	72,587
长期股权投资减值准备	10,578	-	-	-	-	10,578
固定资产减值准备	792,391	-	-	( 215)	2,324	794,500
在建工程减值准备	23,848	-	-	-	-	23,848
无形资产减值准备	42,979	-	-	-	-	42,979
	<u>8,134,130</u>	<u>554,800</u>	<u>(280,327)</u>	<u>(57,426)</u>	<u>(1,691)</u>	<u>8,349,486</u>

2015年(经审计)

	年初余额	本年增加 计提	本年减少		其他	年末余额
			转回	转销		
坏账准备	3,641,844	3,393,630	(616,720)	( 39,163)	20,029	6,399,620
存货跌价准备	349,426	495,322	( 48,265)	( 4,880)	524	792,127
可供出售金融资产减值准备	14,340	58,723	-	( 476)	-	72,587
长期股权投资减值准备	10,578	-	-	-	-	10,578
固定资产减值准备	558,886	233,705	-	( 5,211)	5,011	792,391
在建工程减值准备	9,563	14,285	-	-	-	23,848
无形资产减值准备	9,044	33,935	-	-	-	42,979
	<u>4,593,681</u>	<u>4,229,600</u>	<u>(664,985)</u>	<u>( 49,730)</u>	<u>25,564</u>	<u>8,134,130</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

		2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
质押借款	注 1	1,790,424	4,897,234
抵押借款	注 2	5,000	12,000
保证借款	注 3	6,016,536	5,915,210
信用借款		<u>36,014,456</u>	<u>32,546,436</u>
		<u>43,826,416</u>	<u>43,370,880</u>

注 1：于 2016 年 6 月 30 日，本集团无以定期存款为质押取得的短期借款(2015 年 12 月 31 日：本集团以账面价值人民币 63 千元的定期存款为质押取得短期借款人民币 50 千元)(附注五、61(注 1))。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团以应收账款账面价值人民币 2,857,184 千元以及该应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2015 年 12 月 31 日：人民币 6,374,148 千元)为质押取得短期借款人民币 1,790,424 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,897,184 千元)(附注五、61(注 3))。

注 2：于 2016 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 5,000 千元的房屋及建筑物为抵押取得短期借款人民币 5,000 千元(2015 年 12 月 31 日：本集团以账面价值为人民币 17,000 千元的房屋及建筑物为抵押取得短期借款人民币 12,000 千元)(附注五、61(注 5))。

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

于 2016 年 6 月 30 日，上述短期借款年利率为 2.35%至 6.94%(2015 年 12 月 31 日：2.35%至 7.50%)。

于 2016 年 6 月 30 日及于 2015 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款。

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 吸收存款

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
吸收存款	<u>209,477</u>	<u>5,116,842</u>

21. 拆入资金

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
境内银行拆入	<u>-</u>	<u>6,000,000</u>

22. 应付票据

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
商业承兑汇票	1,384,425	1,603,328
银行承兑汇票	<u>23,565,495</u>	<u>24,675,781</u>
	<u>24,949,920</u>	<u>26,279,109</u>

于2016年6月30日及于2015年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
1年以内	227,745,205	221,276,084
1年至2年	3,899,400	3,467,880
2年至3年	944,143	649,876
3年以上	<u>612,368</u>	<u>582,403</u>
	<u>233,201,116</u>	<u>225,976,243</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付账款(续)

于资产负债表日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	与本集团关系	2016年6月30日 (未经审计)	未偿还原因
单位1	第三方	150,012	材料款，未结算
单位2	第三方	98,939	工程款，未结算
单位3	第三方	45,193	材料款，未结算
单位4	第三方	44,824	工程款，未结算
单位5	第三方	41,595	材料款，未结算
		<u>380,563</u>	
	与本集团关系	2015年12月31日 (经审计)	未偿还原因
单位1	第三方	150,012	材料款，未结算
单位2	第三方	41,966	工程款，未结算
单位3	第三方	41,000	材料款，未结算
单位4	第三方	28,643	工程款，未结算
单位5	第三方	25,678	工程款，未结算
		<u>287,299</u>	

24. 预收款项

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
预收工程款	33,644,737	35,364,620
预收售楼款(注)	34,120,474	18,637,083
应付客户合同工程款(附注五、7(3))	19,098,520	17,053,359
预收材料款	4,615,502	4,100,885
预收产品销售款	274,982	255,139
其他	527,080	570,020
	<u>92,281,295</u>	<u>75,981,106</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 预收款项(续)

注：预收售楼款明细如下：

项目名称	2016年 6月30日 (未经审计)	2016年 6月30日 累计预售 比例%	预计 竣工时间
江苏青秀城项目	2,788,448	47	2016年09月
江南国际城项目	2,459,892	59	2017年10月
通瑞嘉苑自住房项目	1,953,854	100	2016年08月
合肥中国铁建国际城项目	1,602,656	90	2017年12月
武汉梧桐苑项目	1,567,884	90	2017年03月
佛山国际公馆项目	1,491,046	33	2017年12月
原香嘉苑项目	1,439,771	77	2016年12月
青秀城(2号地)项目	1,202,112	62	2017年12月
通瑞嘉苑安置房项目	1,101,600	100	2016年08月
中铁骊都项目	1,056,222	75	2016年06月
上海青秀城2号项目	1,048,672	97	2016年12月
天津中国铁建国际城项目	976,190	43	2018年04月
原香漫谷项目	830,609	82	2016年12月
广州增城国际城项目	744,414	41	2017年10月
江湾山语城二期项目	689,021	40	2017年12月
玖城壹号项目	679,280	80	2018年12月
成都北湖新区项目	615,467	25	2018年09月
中国铁建领秀城项目	555,581	80	2017年12月
贵阳国际城D2组团项目	539,622	97	2017年05月
西安中国铁建国际城项目	537,545	57	2018年12月
青秀尚城项目	518,114	87	2016年12月
中国铁建耀中心项目	496,440	71	2016年12月
成都中铁西派澜岸项目	463,903	12	2018年12月
中国铁建·国滨苑项目	457,463	59	2017年12月
大连青秀蓝湾项目	449,212	69	2016年12月
中国铁建·国际花园项目	398,191	48	2016年12月
其他	<u>7,457,265</u>		
	<u>34,120,474</u>		

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 预收款项(续)

注：预收售楼款明细如下(续)：

项目名称	2015年 12月31日		预计 竣工时间
	2015年 12月31日 (经审计)	累计预售 比例%	
原香嘉苑项目	1,255,345	70	2016年12月
合肥中国铁建国际城项目	1,250,102	87	2017年12月
武汉梧桐苑项目	1,184,491	87	2016年03月
江苏青秀城项目	1,129,190	33	2016年09月
锦江国际城项目	989,985	84	2016年02月
江南国际城项目	778,277	32	2017年10月
通瑞嘉苑自住房项目	700,914	100	2016年08月
中铁骊都项目	689,848	59	2016年04月
通瑞嘉苑安置房项目	688,500	100	2016年08月
天津中国铁建国际城项目	675,626	31	2018年04月
中国铁建耀中心项目	675,130	58	2016年03月
西安中国铁建国际城项目	659,639	50	2018年12月
西安中国铁建逸园项目	558,991	31	2016年04月
上海青秀城2号项目	554,804	70	2016年12月
玖城壹号项目	373,234	70	2018年12月
中国铁建领秀城项目	348,362	42	2017年12月
莱州中国铁建国际城项目	347,661	68	2017年12月
江湾山语城二期项目	311,742	35	2017年12月
广州增城国际城项目	311,042	45	2017年09月
成都北湖新区项目	307,559	17	2018年09月
贵阳国际城D2组团项目	305,452	81	2017年05月
中国铁建·国滨苑项目	304,385	9	2016年12月
通瑞嘉苑限价房项目	208,430	58	2016年08月
成都中铁西派澜岸项目	204,960	7	2018年12月
佛山国际公馆项目	189,217	16	2017年12月
大连青秀蓝湾项目	187,387	64	2016年12月
其他	<u>3,446,810</u>		
	<u>18,637,083</u>		

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**24. 预收款项(续)**

于资产负债表日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	与本集团关系	2016年6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	2,905,329	工程尚未计价
单位2	第三方	221,017	工程尚未计价
单位3	第三方	174,247	工程尚未计价
单位4	第三方	145,784	工程尚未计价
单位5	第三方	<u>142,679</u>	工程尚未计价
		<u>3,589,056</u>	

	与本集团关系	2015年12月31日 (经审计)	未结转原因
单位1	第三方	2,839,903	工程尚未计价
单位2	第三方	316,155	工程尚未计价
单位3	第三方	233,764	工程尚未计价
单位4	第三方	224,657	工程尚未计价
单位5	第三方	<u>185,327</u>	工程尚未计价
		<u>3,799,806</u>	

**25. 应付职工薪酬**

截至2016年6月30日止6个月期间：

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
短期薪酬	7,113,779	19,185,836	(19,735,241)	6,564,374
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,482,489</u>	<u>2,103,180</u>	<u>( 2,125,511)</u>	<u>1,460,158</u>
	<u>8,596,268</u>	<u>21,289,016</u>	<u>(21,860,752)</u>	<u>8,024,532</u>

2015年(经审计)：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,125,353	36,198,728	(35,210,302)	7,113,779
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,284,859</u>	<u>4,373,388</u>	<u>( 4,175,758)</u>	<u>1,482,489</u>
	<u>7,410,212</u>	<u>40,572,116</u>	<u>(39,386,060)</u>	<u>8,596,268</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬：

截至2016年6月30日止6个月期间：

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	4,543,854	15,149,127	(15,762,749)	3,930,232
职工福利费	-	729,958	( 729,958)	-
社会保险费	1,014,436	1,185,147	( 1,176,362)	1,023,221
其中：医疗保险费	871,189	1,031,587	( 1,021,812)	880,964
工伤保险费	91,851	97,014	( 97,120)	91,745
生育保险费	51,396	56,546	( 57,430)	50,512
住房公积金	717,822	958,639	( 950,906)	725,555
工会经费和职工教育经费	458,927	337,339	( 259,784)	536,482
其他	378,740	825,626	( 855,482)	348,884
	<u>7,113,779</u>	<u>19,185,836</u>	<u>(19,735,241)</u>	<u>6,564,374</u>

2015年(经审计)：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,869,628	27,832,191	(27,157,965)	4,543,854
职工福利费	-	1,576,782	( 1,576,782)	-
社会保险费	845,269	2,188,347	( 2,019,180)	1,014,436
其中：医疗保险费	723,344	1,898,084	( 1,750,239)	871,189
工伤保险费	78,580	179,863	( 166,592)	91,851
生育保险费	43,345	110,400	( 102,349)	51,396
住房公积金	670,457	1,889,204	( 1,841,839)	717,822
工会经费和职工教育经费	445,064	724,103	( 710,240)	458,927
其他	294,935	1,988,101	( 1,904,296)	378,740
	<u>6,125,353</u>	<u>36,198,728</u>	<u>(35,210,302)</u>	<u>7,113,779</u>

设定提存计划：

截至2016年6月30日止6个月期间：

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
基本养老保险费	1,112,025	1,822,809	(1,840,783)	1,094,051
失业保险费	111,301	103,286	( 101,807)	112,780
补充养老保险费	259,163	177,085	( 182,921)	253,327
	<u>1,482,489</u>	<u>2,103,180</u>	<u>(2,125,511)</u>	<u>1,460,158</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**25. 应付职工薪酬(续)**

2015年 (经审计):

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	971,424	3,656,496	(3,515,895)	1,112,025
失业保险费	109,473	226,752	( 224,924)	111,301
补充养老保险费	<u>203,962</u>	<u>490,140</u>	<u>( 434,939)</u>	<u>259,163</u>
	<u>1,284,859</u>	<u>4,373,388</u>	<u>(4,175,758)</u>	<u>1,482,489</u>

**26. 应交税费**

	2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
增值税	613,801	414,416
企业所得税	1,069,665	2,419,526
个人所得税	930,546	1,122,368
城市维护建设税	29,513	339,973
其他	<u>158,493</u>	<u>5,203,454</u>
	<u>2,802,018</u>	<u>9,499,737</u>

**27. 应付利息**

	2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
企业债券利息	782,213	726,403
短期借款利息	225,911	202,673
长期借款利息	<u>142,280</u>	<u>79,294</u>
	<u>1,150,404</u>	<u>1,008,370</u>

**28. 应付股利**

单位名称	2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
控股股东	1,135,109	-
人保资产管理股份有限公司	-	330,146
北京摩达斯投资有限公司	39,971	39,971
A股社会投资者	590,378	-
H股社会投资者	283,131	-
其他	<u>173,562</u>	<u>90,531</u>
	<u>2,222,151</u>	<u>460,648</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 其他应付款

	2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
保证金、押金	15,888,151	14,052,472
应付代垫款	10,768,435	11,239,816
其他	<u>18,215,211</u>	<u>20,141,866</u>
	<u>44,871,797</u>	<u>45,434,154</u>

于2016年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款列示如下(未经审计)：

	与本集团关系	2016年6月30日	未偿还原因
单位 1	第三方	251,616	往来款，未结算
单位 2	第三方	157,276	拆迁款，未结算
单位 3	第三方	40,000	保证金，未到期
单位 4	第三方	32,000	保证金，未到期
单位 5	第三方	<u>31,503</u>	保证金，未到期
		<u>512,395</u>	

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款列示如下(经审计)：

	与本集团关系	2015年12月31日	未偿还原因
单位 1	第三方	251,616	往来款，未结算
单位 2	第三方	157,276	拆迁款，未结算
单位 3	第三方	40,000	保证金，未到期
单位 4	第三方	37,116	保证金，未到期
单位 5	第三方	<u>32,000</u>	保证金，未到期
		<u>518,008</u>	

30. 一年内到期的非流动负债

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
一年内到期的长期借款(附注五、32)	20,803,062	28,711,736
一年内到期的应付债券	1,470,000	1,950,000
一年内到期的长期应付款(附注五、34)	1,076,531	1,235,960
一年内到期的离职后福利费(附注五、35)	<u>326,525</u>	<u>536,474</u>
	<u>23,676,118</u>	<u>32,434,170</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**30. 一年内到期的非流动负债(续)**

一年内到期的长期借款如下：

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
质押借款(附注五、32(注2、注4))	489,380	229,380
抵押借款(附注五、32(注3))	4,505,257	4,445,584
保证借款	1,426,514	4,022,908
信用借款	<u>14,381,911</u>	<u>20,013,864</u>
	<u>20,803,062</u>	<u>28,711,736</u>

于2016年6月30日，一年内到期的应付债券如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	期初 余额	本期 计提 利息	本期 折溢价 摊销	本期 偿还	期末 余额
						(经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
中铁十七局 2014 年度 第一期非公开定向债 务融资工具	500,000	2014 年 6月25日	3 年	500,000	7.30%	500,000	18,250	-	( 36,600)	500,000
重庆铁发遂渝高速公路 有限公司 2014 年度 第一期中期票据	470,000	2014 年 4月23日	3 年	470,000	6.38%	470,000	13,327	-	( 29,986)	470,000
重庆铁发遂渝高速公路 有限公司 2013 年度 第一期中期票据	300,000	2013 年 7月17日	3 年	300,000	5.36%	300,000	8,129	-	-	300,000
中国铁建港航局集团有 限公司 2014 年度第 一期非公开定向债务 融资工具	200,000	2014 年 4月30日	3 年	200,000	7.98%	200,000	7,847	-	( 15,960)	200,000
中铁十五局 2013 年度 第一期非公开定向债 务融资工具	400,000	2013 年 3月28日	3 年	400,000	5.90%	400,000	5,302	-	( 423,600)	-
中铁十七局集团 2013 年度第一期非公开定 向债务融资工具	500,000	2013 年 3月21日	3 年	500,000	5.88%	500,000	7,350	-	( 529,400)	-
中铁二十三局 2014 年 度第一期非公开定向 债务融资工具	150,000	2014 年 3月14日	2 年	150,000	7.50%	150,000	2,438	-	( 161,250)	-
中铁二十四局 2014 年 度第一期非公开定向 债务融资工具	<u>600,000</u>	2013 年 4月11日	3 年	<u>600,000</u>	5.40%	<u>600,000</u>	<u>8,910</u>	<u>-</u>	<u>( 632,400)</u>	<u>-</u>
	<u>3,120,000</u>			<u>3,120,000</u>		<u>3,120,000</u>	<u>71,553</u>	<u>-</u>	<u>(1,829,196)</u>	<u>1,470,000</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**30. 一年内到期非流动负债(续)**

于2015年12月31日，一年内到期的应付债券如下(经审计):

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	年初 余额	本年 计提 利息	本年 折溢价 摊销	本年 偿还	年末 余额
中铁十五局 2013 年 度第一期非公开 定向债务融资工 具	400,000	2013 年 3 月 28 日	3 年	400,000	5.90%	400,000	24,505	( - )	23,600	400,000
中铁十七局集团 2013 年度第一期 非公开定向债务 融资工具	500,000	2013 年 3 月 21 日	3 年	500,000	5.88%	500,000	29,400	( - )	29,400	500,000
中铁二十三局 2014 年度第一期非公 开定向债务融资 工具	150,000	2014 年 3 月 14 日	2 年	150,000	7.50%	150,000	11,250	( - )	11,250	150,000
中铁二十四局 2014 年度第一期非公 开定向债务融资 工具	600,000	2013 年 4 月 11 日	3 年	600,000	5.40%	600,000	32,400	( - )	32,400	600,000
重庆铁发遂渝高速 公路有限公司 2013 年度第一期 中期票据	300,000	2013 年 7 月 17 日	3 年	300,000	5.36%	300,000	15,589	( - )	16,080	300,000
中国铁建股份有限 公司 2010 年度 第一期中期票据	5,000,000	2010 年 8 月 27 日	5 年	5,000,000	3.78%	4,993,958	131,869	6,042	(5,189,000)	-
中铁十五局 2012 年度第一期非公 开定向债务融资 工具	400,000	2012 年 11 月 23 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	23,934	( - )	426,000	-
中铁二十五局 2012 年度第一期非公 开定向债务融资 工具	<u>400,000</u>	2012 年 8 月 6 日	3 年	<u>400,000</u>	6.10%	<u>400,000</u>	<u>12,100</u>	( - )	<u>421,927</u>	-
	<u>7,750,000</u>			<u>7,750,000</u>		<u>7,743,958</u>	<u>281,047</u>	<u>6,042</u>	<u>(6,149,657)</u>	<u>1,950,000</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**31. 其他流动负债**

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
递延收益(附注五、37)	136,109	116,788
短期融资债券及非公开定向融资工具(注)	302,269	3,595,179
其他	<u>9,471</u>	<u>9,670</u>
	<u>447,849</u>	<u>3,721,637</u>

注：短期融资债券和非公开定向债务融资工具计息方式为固定利率、到期一次还本付息。其变动列示如下：

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
<u>3,595,179</u>	<u>324,951</u>	<u>(3,617,861)</u>	<u>302,269</u>

2015年12月31日(经审计)

年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<u>5,704,924</u>	<u>3,713,255</u>	<u>(5,823,000)</u>	<u>3,595,179</u>

于2016年6月30日，短期融资债券和非公开定向债务融资工具余额列示如下(未经审计)：

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	期末应付利息总额	2016年6月30日
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2016 年度第一期短期融资券	<u>300,000</u>	2016 年 4 月 22 日	3.89%	365 天	<u>2,269</u>	<u>302,269</u>

于2015年12月31日，短期融资债券和非公开定向债务融资工具余额列示如下(经审计)：

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	年末应付利息总额	2015年12月31日
中国铁建股份有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	3,000,000	2015 年 4 月 24 日	3.97%	270 天	82,228	3,082,228
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	<u>500,000</u>	2015 年 5 月 18 日	6.00%	270 天	<u>12,951</u>	<u>512,951</u>
	<u>3,500,000</u>				<u>95,179</u>	<u>3,595,179</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**32. 长期借款**

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
质押借款(注 2、注 4)	14,019,750	6,406,750
抵押借款(注 1、注 3)	7,143,413	6,748,067
保证借款(注 5)	8,947,898	8,043,275
信用借款	<u>33,146,787</u>	<u>26,200,356</u>
	<u>63,257,848</u>	<u>47,398,448</u>

注 1：于 2016 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 1,299,554 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 1,299,554 千元)的房屋及建筑物为抵押取得长期借款人民币 830,129 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 831,738 千元)(附注五、61(注 5))。

注 2：于 2016 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 18,844,146 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 7,138,624 千元)的特许经营权为质押取得长期借款人民币 11,209,130 千元，其中一年内到期部分人民币 154,380 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 6,106,130 千元，其中一年内到期部分人民币 179,380 千元(附注五、61(注 6))。

注 3：于 2016 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 36,326,995 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 32,786,087 千元)的存货为抵押取得长期借款人民币 10,818,541 千元，其中一年内到期部分人民币 4,505,257 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 10,361,913 千元，其中一年内到期部分人民币 4,445,584 千元)(附注五、61(注 4))。

注 4：于 2016 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 4,180,375 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 854,000 千元)的应收账款为质押取得长期借款人民币 3,300,000 千元，其中一年内到期部分人民币 335,000 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 530,000 千元，其中一年内到期部分人民币 50,000 千元)(附注五、61(注 3))。

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**32. 长期借款(续)**

于2016年6月30日及于2015年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

于报告期末，长期借款的到期情况如下：

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
一年内到期或随时要求偿付(附注五、30)	20,803,062	28,711,736
两年内到期(含两年)	15,033,527	10,813,094
三至五年内到期(含三年和五年)	18,999,561	17,268,616
五年以上	<u>29,224,760</u>	<u>19,316,738</u>
	<u>84,060,910</u>	<u>76,110,184</u>

**33. 应付债券**

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

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
应付债券	<u>42,265,999</u>	<u>31,058,948</u>

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券(续)

于2016年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	期初 余额 (经审计)	本期 发行	本期 计提 利息	本期 折溢价 摊销	本期 偿还	期末 余额
中国铁建股份有限公司 2011 年度第一期中期票据	7,500,000	2011 年 10 月 14 日	7 年	7,500,000	6.28%	7,461,968	-	234,213	5,605	-	7,467,573
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 6 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	9,949,184	-	253,648	8,139	(510,000)	9,957,323
中国铁建股份有限公司 2021 年到期的 5 亿美元零息可转股债券(注)	500,000 美元	2016 年 1 月 29 日	5 年	500,000 美元	0.00%	-	2,426,269	-	84,884	-	2,511,153
中铁十四局 2012 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2012 年 8 月 27 日	5 年	400,000	6.70%	400,000	-	13,474	-	-	400,000
中铁十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	300,000	2014 年 9 月 4 日	3 年	300,000	6.80%	300,000	-	10,172	-	-	300,000
中铁十五局 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2016 年 3 月 4 日	3 年	400,000	6.80%	-	400,000	5,867	-	-	400,000
中铁二十局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	700,000	2015 年 3 月 13 日	3 年	700,000	6.50%	700,000	-	22,453	-	(43,400)	700,000
中铁二十三局 2015 年第一期非公开定向债券融资工具	100,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	100,000	6.30%	99,347	-	2,293	154	-	99,501
中铁二十三局 2015 年第二期非公开定向债券融资工具	100,000	2015 年 2 月 12 日	3 年	100,000	6.30%	99,346	-	2,275	154	-	99,500
中铁二十四局 2016 年第一期非公开定向债券融资工具	600,000	2016 年 3 月 24 日	3 年	600,000	4.13%	-	600,000	5,989	-	-	600,000
中铁二十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2014 年 10 月 28 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	-	12,929	-	-	400,000
中铁二十五局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2015 年 1 月 30 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	-	12,929	-	(26,000)	400,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第二期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 7 月 31 日	3 年	200,000	7.20%	200,000	-	6,834	-	-	200,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第三期非公开定向债券融资工具	300,000	2014 年 10 月 31 日	3 年	300,000	6.70%	300,000	-	11,494	-	-	300,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第四期非公开定向债券融资工具	50,000	2014 年 10 月 1 日	3 年	50,000	7.05%	50,000	-	1,782	-	-	50,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第五期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 12 月 18 日	3 年	200,000	6.50%	200,000	-	5,436	-	-	200,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2015 年度第一期非公开定向债券融资工具	200,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	200,000	6.00%	200,000	-	7,280	-	(12,000)	200,000
中国铁建投资集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015 年 7 月 28 日	3 年	1,000,000	4.85%	1,000,000	-	24,250	-	-	1,000,000

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券(续)

于2016年6月30日，应付债券余额列示如下(续)：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	期初 余额 (经审计)	本期 发行	本期 计提 利息	本期 折溢价 摊销	本期 偿还	期末 余额
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 9 月 29 日	5 年	3,000,000	4.02%	2,975,074	-	60,300	949	-	2,976,023
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第一期公司债券	2,800,000	2016 年 1 月 8 日	5 年	2,800,000	3.70%	-	2,776,044	43,167	3,053	-	2,779,097
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第二期公司债券	3,000,000	2016 年 1 月 20 日	5 年	3,000,000	4.58%	-	2,978,770	57,250	1,856	-	2,980,626
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第三期公司债券	1,500,000	2016 年 4 月 19 日	5 年	1,500,000	4.80%	-	1,489,500	12,000	313	-	1,489,813
中国铁建房地产集团有限公司 2016 年第四期公司债券	1,500,000	2016 年 5 月 24 日	5 年	1,500,000	5.10%	-	1,489,500	6,375	154	-	1,489,654
铁建宇翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券	800,000 美元	2013 年 5 月 16 日	10 年	800,000 美元	3.50%	5,154,029	-	93,888	111,707	-	5,265,736
						<u>29,888,948</u>	<u>12,160,083</u>	<u>906,298</u>	<u>216,968</u>	<u>(591,400)</u>	<u>42,265,999</u>

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

中国铁建股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券(续)

于2015年12月31日，应付债券余额列示如下(经审计)：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	年初 余额	本年 发行	本年 计提 利息	本年 折溢价 摊销	本年 偿还	年末 余额
中国铁建股份有限公司 2011 年度第一期中期票据	7,500,000	2011 年 10 月 14 日	7 年	7,500,000	6.28%	7,450,804	-	481,900	11,164 ( 471,000)		7,461,968
中国铁建股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	10,000,000	2013 年 6 月 20 日	7 年	10,000,000	5.10%	9,939,636	-	518,804	9,548 ( 510,000)		9,949,184
中铁十四局 2012 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2012 年 8 月 27 日	5 年	400,000	6.70%	400,000	-	27,590	- ( 26,800)		400,000
中铁十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	300,000	2014 年 9 月 4 日	3 年	300,000	6.80%	300,000	-	20,959	- ( 20,400)		300,000
中铁十七局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	500,000	2014 年 6 月 25 日	3 年	500,000	7.30%	500,000	-	36,500	- ( 36,500)		500,000
中铁二十局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	700,000	2015 年 3 月 13 日	3 年	700,000	6.50%	-	700,000	33,968	-	-	700,000
中铁二十三局 2015 年第一期非公开定向债券融资工具	100,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	100,000	6.30%	-	99,100	4,765	247 ( 6,300)		99,347
中铁二十三局 2015 年第二期非公开定向债券融资工具	100,000	2015 年 2 月 12 日	3 年	100,000	6.30%	-	99,100	4,765	246 ( 6,300)		99,346
中铁二十五局 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2014 年 10 月 28 日	3 年	400,000	6.50%	400,000	-	25,929	- ( 26,000)		400,000
中铁二十五局 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	400,000	2015 年 1 月 30 日	3 年	400,000	6.50%	-	400,000	23,863	-	-	400,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第一期非公开定向债券融资工具	470,000	2014 年 4 月 23 日	3 年	470,000	6.38%	470,000	-	29,985	- ( 28,569)		470,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第二期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 7 月 31 日	3 年	200,000	7.20%	200,000	-	14,891	- ( 14,400)		200,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第三期非公开定向债券融资工具	300,000	2014 年 10 月 31 日	3 年	300,000	6.70%	300,000	-	20,100	- ( 20,100)		300,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第四期非公开定向债券融资工具	50,000	2014 年 10 月 1 日	3 年	50,000	7.05%	50,000	-	3,525	- ( 3,525)		50,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2014 年度第五期非公开定向债券融资工具	200,000	2014 年 12 月 18 日	3 年	200,000	6.50%	200,000	-	12,584	- ( 12,600)		200,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司 2015 年度第一期非公开定向债券融资工具	200,000	2015 年 2 月 11 日	3 年	200,000	6.00%	-	200,000	10,800	-	-	200,000
中国铁建港航局集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	200,000	2014 年 4 月 30 日	3 年	200,000	7.98%	200,000	-	26,378	- ( 15,960)		200,000
中国铁建投资集团有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2015 年 7 月 28 日	3 年	1,000,000	4.85%	-	1,000,000	20,862	-	-	1,000,000
中国铁建房地产集团有限公司 2015 年第一期公司债券	3,000,000	2015 年 9 月 29 日	5 年	3,000,000	4.02%	-	2,973,850	30,150	1,224	-	2,975,074
铁建宇翔有限公司 2023 年到期的利率为 3.5% 的 8 亿美元债券	800,000 美元	2013 年 5 月 16 日	10 年	800,000 美元	3.50%	4,852,227	-	179,242	301,802 ( 174,665)		5,154,029
						<u>25,262,667</u>	<u>5,472,050</u>	<u>1,527,560</u>	<u>324,231</u>	<u>(1,373,119)</u>	<u>31,058,948</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付款

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
工程质量保证金	9,490	1,175
应付融资租赁款	1,310,098	1,506,534
其他	1,986,397	701,056
	<u>3,305,985</u>	<u>2,208,765</u>

于报告期末, 长期应付款的到期情况如下:

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
一年内到期或随时要求偿付(附注五、30)	1,076,531	1,235,960
两年内到期(含两年)	872,236	980,397
三至五年内到期(含三年和五年)	1,947,523	760,290
五年以上	486,226	468,078
	<u>4,382,516</u>	<u>3,444,725</u>

35. 长期应付职工薪酬

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
设定受益计划 – 离职后福利费	1,351,175	1,416,464

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

于本期内, 本集团对因离岗人员而产生的设定受益计划由独立精算师韬睿惠悦企业管理咨询(深圳)有限公司于2016年6月30日, 用预期累积福利单位法计算。该精算师是美国精算师会计公会的会员。

该计划不存在设定受益计划资产。

该计划受利率风险、离岗人员的预期寿命变动风险的影响。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付职工薪酬(续)

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
折现率(%)	2.50	2.50
长期离岗人员平均费用增长率(%)	2.50	2.50
平均医疗费用增长率(%)	8.00	8.00
设定受益计划的平均期间(年)	2-3	2-3

设定受益计划义务现值变动如下：

	截至2016年6月30日 止6个月期间 (未经审计)	2015年 (经审计)
期/年初余额	1,952,938	2,521,123
计入利润表中的净利息成本	20,282	76,666
计入其他综合收益表中的重新计量 影响	( 340)	( 6,668)
本期/年离职后福利费用支出	( 295,180)	( 638,183)
期/年末余额	<u>1,677,700</u>	<u>1,952,938</u>
其中：一年内到期的离职后福利费 (附注五、30)	( 326,525)	( 536,474)
	<u>1,351,175</u>	<u>1,416,464</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益计划义务变动如下:

截至2016年6月30日止6个月期间(未经审计)

	计入损益的福利成本				已付薪酬	计入其他综合收益的重新计量利得			期末余额
	期初余额	服务成本	利息净额	小计		财务假设 变化引起的 精算变动	经验差异 产生的 精算变动	小计	
设定受益计划	<u>1,952,938</u>	<u>-</u>	<u>20,282</u>	<u>20,282</u>	<u>(295,180)</u>	<u>-</u>	<u>( 340)</u>	<u>( 340)</u>	<u>1,677,700</u>

2015年(经审计)

	计入损益的福利成本				已付薪酬	计入其他综合收益的重新计量利得			年末余额
	年初余额	服务成本	利息净额	小计		财务假设 变化引起的 精算变动	经验差异 产生的 精算变动	小计	
设定受益计划	<u>2,521,123</u>	<u>(550)</u>	<u>77,216</u>	<u>76,666</u>	<u>(638,183)</u>	<u>47,420</u>	<u>(54,088)</u>	<u>(6,668)</u>	<u>1,952,938</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 专项应付款

截至2016年6月30日止6个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
科研经费	62,017	5,157	(17,178)	49,996
专项拨付资金	489,680	62,775	(29,562)	522,893
其他	351	300	(211)	440
	<u>552,048</u>	<u>68,232</u>	<u>(46,951)</u>	<u>573,329</u>

2015年(经审计)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科研经费	77,098	40,482	(55,563)	62,017
专项拨付资金	339,787	251,828	(101,935)	489,680
其他	551	-	(200)	351
	<u>417,436</u>	<u>292,310</u>	<u>(157,698)</u>	<u>552,048</u>

37. 递延收益

截至2016年6月30日止6个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
与资产相关的政府补助	421,377	32,935	(11,139)	443,173
与收益相关的政府补助	4,856	26,786	(517)	31,125
其他	23,424	3	(22,462)	965
	449,657	59,724	(34,118)	475,263
减: 一年内到期的递延 收益(附注五、31)	(116,788)	(19,321)	-	(136,109)
	<u>332,869</u>	<u>40,403</u>	<u>(34,118)</u>	<u>339,154</u>

2015年(经审计)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	184,288	303,278	(66,189)	421,377
与收益相关的政府补助	43,067	16,380	(54,591)	4,856
其他	5,892	25,551	(8,019)	23,424
	233,247	345,209	(128,799)	449,657
减: 一年内到期的递延 收益(附注五、31)	(28,141)	(88,647)	-	(116,788)
	<u>205,106</u>	<u>256,562</u>	<u>(128,799)</u>	<u>332,869</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**37. 递延收益(续)**

于2016年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额 (经审计)	本期新增 (未经审计)	本期计入 营业外收入 (未经审计)	其他 变动 (未经审计)	期末余额 (未经审计)	与资产/ 收益相关
铁道部专项设备拨款	21,000	-	( 8,000)	-	13,000	与资产相关
杭州铁路东站枢纽工程彭 埠社区农转居公寓及配 套公建项目拆迁补偿	51,555	-	-	-	51,555	与资产相关
企业发展及扶持基金	23,448	-	( 2,697)	-	20,751	与资产相关
济鱼项目政府补助	90,000	-	-	-	90,000	与资产相关
安紫项目政府补助	95,000	-	-	-	95,000	与资产相关
秀松项目政府补助	91,380	-	-	-	91,380	与资产相关
资兴项目政府补助	32,867	22,214	-	-	55,081	与资产相关
其他	<u>20,983</u>	<u>37,507</u>	<u>( 959)</u>	<u>-</u>	<u>57,531</u>	
合计	<u>426,233</u>	<u>59,721</u>	<u>(11,656)</u>	<u>-</u>	<u>474,298</u>	

于2015年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下(经审计)：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相关
铁道部专项设备拨款	41,000	-	(20,000)	-	21,000	与资产相关
杭州铁路东站枢纽工程彭 埠社区农转居公寓及配 套公建项目拆迁补偿	51,555	-	-	-	51,555	与资产相关
征地拆迁经济补助	40,100	-	(40,100)	-	-	与资产相关
企业发展及扶持基金	28,842	-	( 5,394)	-	23,448	与资产相关
济鱼项目政府补助	-	90,000	-	-	90,000	与资产相关
安紫项目政府补助	-	95,000	-	-	95,000	与资产相关
秀松项目政府补助	20,000	71,380	-	-	91,380	与资产相关
其他	<u>45,858</u>	<u>63,278</u>	<u>(17,010)</u>	<u>(38,276)</u>	<u>53,850</u>	
合计	<u>227,355</u>	<u>319,658</u>	<u>(82,504)</u>	<u>(38,276)</u>	<u>426,233</u>	

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 其他非流动负债

截至2016年6月30日止6个月期间:

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
衍生工具-可转债债券(附注五、33)	-	<u>1,069,910</u>	-	<u>1,069,910</u>

39. 股本

截至2016年6月30日止6个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
有限售条件股份				
-控股股东	1,150	-	(1,150)	-
-人民币普通股	1,242,000	-	-	1,242,000
无限售条件股份				
-人民币普通股	10,015,096	1,150	-	10,016,246
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	<u>245,000</u>	-	-	<u>245,000</u>
	<u>13,579,542</u>	<u>1,150</u>	<u>(1,150)</u>	<u>13,579,542</u>

2015年(经审计)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
有限售条件股份				
-控股股东(注1)	-	1,150	-	1,150
-人民币普通股(注2)	-	1,242,000	-	1,242,000
无限售条件股份				
-人民币普通股(注1)	10,016,246	-	(1,150)	10,015,096
-境外上市的外资股	2,076,296	-	-	2,076,296
-全国社会保障基金理事会	<u>245,000</u>	-	-	<u>245,000</u>
	<u>12,337,542</u>	<u>1,243,150</u>	<u>(1,150)</u>	<u>13,579,542</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 股本(续)

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

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

40. 资本公积

截至2016年6月30日止6个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
股本溢价	41,241,813	-	-	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	124,992	-	-	124,992
收购少数股东股权	( 465,778)	-	-	( 465,778)
其他	( 506,626)	-	( 667)	( 507,293)
	<u>40,394,401</u>	<u>-</u>	<u>( 667)</u>	<u>40,393,734</u>

2015年12月31日(经审计)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	35,306,711	9,033,328	(3,098,226)	41,241,813
政府给予的搬迁补偿款	112,160	12,832	-	124,992
收购少数股东股权	( 467,412)	1,634	-	( 465,778)
其他	( 506,626)	-	-	( 506,626)
	<u>34,444,833</u>	<u>9,047,794</u>	<u>(3,098,226)</u>	<u>40,394,401</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2015年 1月1日 (经审计)	增减变动 (经审计)	2015年 12月31日 (经审计)	增减变动 (未经审计)	2016年 6月30日 (未经审计)
重新计量设定受益计划净负债的变动	(205,397)	1,763	( 203,634)	2,677	(200,957)
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	(100,925)	( 104,096)	( 205,021)	87,715	(117,306)
可供出售金融资产公允价值变动	220,883	1,051,908	1,272,791	(448,678)	824,113
外币报表折算差额	<u>335,060</u>	<u>( 39,452)</u>	<u>295,608</u>	<u>( 36,980)</u>	<u>258,628</u>
	<u>249,621</u>	<u>910,123</u>	<u>1,159,744</u>	<u>(395,266)</u>	<u>764,478</u>

资产负债表中归属于少数股东的其他综合收益累积余额：

	2015年 1月1日 (经审计)	增减变动 (经审计)	2015年 12月31日 (经审计)	增减变动 (未经审计)	2016年 6月30日 (未经审计)
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	(2,526)	(2,526)

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他综合收益(续)

利润表中其他综合收益当期发生额：

截至2016年6月30日止6个月期间(未经审计)

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

截至2015年6月30日止6个月期间(未经审计)

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债的变动	(29,350)	7,287	(22,063)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	(110,545)	-	(110,545)	-
可供出售金融资产公允价值变动	2,344,109	(577,450)	1,766,659	-
外币报表折算差额	<u>18,982</u>	<u>-</u>	<u>18,982</u>	<u>-</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**42. 其他权益工具**

截至2016年6月30日止6个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
2016年可续期公司 债券(第一期) 注	-	<u>7,992,104</u>	<u>7,992,104</u>

注：本公司于2016年6月29日发行2016年可续期公司债券(第一期)，本金总额为人民币80亿元，扣除发行费用(含承销费、律师费及会计师费用)共计人民币7,896千元后将剩余部分人民币7,992,104千元计入其他权益工具。

**43. 专项储备**

本集团依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定按建造安装工程造价的1.5%和2%提取安全生产费用，并按其规定使用。具体内容详见附注三、28。

**44. 盈余公积**

截至2016年6月30日止6个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
法定盈余公积 注	<u>2,120,232</u>	-	<u>2,120,232</u>
2015年(经审计)	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积 注	<u>1,794,862</u>	<u>325,370</u>	<u>2,120,232</u>

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**45. 未分配利润**

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2015 年  (经审计)
期/年初未分配利润	54,411,072	43,941,595
归属于母公司股东的净利润	5,822,183	12,645,478
减：提取法定盈余公积	-	( 325,370)
分配普通股现金股利	注 ( 2,036,931)	( 1,850,631)
期/年末未分配利润	<u>58,196,324</u>	<u>54,411,072</u>

注：根据本公司2016年6月16日召开的2015年年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.15元(2015年：每股人民币0.15元)，按照已发行股份13,579,541,500股计算，共计人民币2,036,931千元(2015年：人民币1,850,631千元)，该股利截至2016年6月30日尚未发放。

**46. 营业收入及成本**

营业收入，也是集团的营业额，代表扣除退货和贸易折扣后已销售货物的发票净值：适当比例的建筑合同收入、所提供服务的价值、已收到的租赁收入净额。

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
主营业务	265,587,930	238,529,600	262,106,221	233,521,750
其他业务	<u>1,139,269</u>	<u>869,790</u>	<u>788,043</u>	<u>569,641</u>
	<u>266,727,199</u>	<u>239,399,390</u>	<u>262,894,264</u>	<u>234,091,391</u>

营业收入列示如下：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
工程承包	232,171,525	228,488,288
房地产	7,504,768	5,924,448
工业制造	6,258,818	6,265,059
勘察设计	4,741,063	4,114,881
其他	<u>16,051,025</u>	<u>18,101,588</u>
	<u>266,727,199</u>	<u>262,894,264</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 营业税金及附加

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业税	3,762,479	6,540,352
城市维护建设税	218,653	354,511
其他	<u>416,283</u>	<u>677,348</u>
	<u>4,397,415</u>	<u>7,572,211</u>

48. 销售费用

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	875,455	676,510
广告及业务宣传费	447,469	452,597
运输费	281,910	213,796
其他	<u>191,085</u>	<u>185,833</u>
	<u>1,795,919</u>	<u>1,528,736</u>

49. 管理费用

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	4,464,018	4,101,316
研究与开发支出	4,395,854	3,715,764
固定资产折旧费	394,591	456,528
办公差旅及交通费	410,041	468,670
其他	<u>1,266,015</u>	<u>1,235,165</u>
	<u>10,930,519</u>	<u>9,977,443</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 财务费用

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利息支出	4,437,202	5,437,668
减：利息收入	( 815,133)	(1,414,045)
减：利息资本化金额	(2,199,174)	(1,799,065)
汇兑损失	230,752	36,733
银行手续费及其他	<u>380,270</u>	<u>351,219</u>
	<u>2,033,917</u>	<u>2,612,510</u>

本集团的利息支出分析如下：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
须于 5 年内偿还的银行贷款及其 他贷款利息	3,030,292	4,119,183
无须于 5 年内偿还的银行贷款利息	251,126	213,605
融资租赁的利息	44,874	82,130
已贴现票据的利息	108,108	192,919
公司债券的利息	<u>1,002,802</u>	<u>829,831</u>
	<u>4,437,202</u>	<u>5,437,668</u>

借款费用资本化金额已计入固定资产(附注五、13)、在建工程(附注五、14)、无形资产(附注五、15)及房地产开发成本(附注五、7(1))中。

51. 资产减值损失

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
坏账损失	267,302	617,710
存货跌价损失	7,171	31,800
固定资产减值损失	<u>-</u>	<u>3</u>
	<u>274,473</u>	<u>649,513</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 公允价值变动(损失)/收益

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产及负债	<u>(264,514)</u>	<u>21,501</u>

53. 投资收益

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	31,223	95,963
处置长期股权投资产生的投资收益	2,982	8,555
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	46,166	49,468
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	1,096	104
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,578	113,846
其他	<u>151</u>	<u>1,654</u>
	<u>87,196</u>	<u>269,590</u>

54. 营业外收入

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	计入截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 非经常性损益 (未经审计)
政府补助	107,232	176,135	99,082
非流动资产处置利得	45,005	53,599	45,005
其中：固定资产处置利得	41,055	22,462	41,055
无形资产处置利得	3,950	31,137	3,950
赔偿金、违约金及各种罚款收入	40,587	62,038	40,587
债务重组利得	6,926	5,035	6,926
其他	<u>59,158</u>	<u>56,508</u>	<u>59,158</u>
	<u>258,908</u>	<u>353,315</u>	<u>250,758</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**54. 营业外收入(续)**

计入当期损益的政府补助如下：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	与资产/收益相关
企业发展及扶持资金	23,636	50,940	与收益相关
企业发展及扶持资金	2,697	2,436	与资产相关
税收返还及奖励	19,227	11,467	与收益相关
铁道部专用设备拨款	8,000	8,000	与资产相关
财政部专用设备拨款	150	150	与收益相关
经济技术合作专项资金	5,469	70,229	与收益相关
征地拆迁经济补助	34,673	524	与收益相关
其他	<u>13,380</u>	<u>32,389</u>	与资产/收益相关
	<u>107,232</u>	<u>176,135</u>	

**55. 营业外支出**

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	计入截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 非经常性损益 (未经审计)
非流动资产处置损失	132,612	34,020	132,612
其中：固定资产处置损失	132,612	33,842	132,612
无形资产处置损失	-	178	-
赔偿金、违约金及各种罚款 支出	49,782	36,539	49,782
捐赠支出	2,217	2,641	2,217
其他	<u>26,496</u>	<u>35,467</u>	<u>26,496</u>
	<u>211,107</u>	<u>108,667</u>	<u>211,107</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**56. 费用按性质分类**

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
提供服务成本	215,354,105	208,622,381
商品销售成本	24,045,285	25,469,010
职工薪酬(附注五、48 及 49)	5,339,473	4,777,826
研究与开发费	4,395,854	3,715,764
固定资产折旧(注 1)	421,842	477,450
无形资产摊销(注 2)	<u>80,760</u>	<u>77,427</u>

注1：截至2016年6月30日止6个月期间，固定资产折旧包含在营业成本中的金额为人民币5,458,855千元(截至2015年6月30日止6个月期间：人民币4,901,348千元)。

注2：截至2016年6月30日止6个月期间，无形资产摊销包含在营业成本中的金额为人民币97,831千元(截至2015年6月30日止6个月期间：人民币75,236千元)。

**57. 所得税费用**

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
当期所得税费用-中国企业所得税	1,709,823	1,441,346
当期所得税费用-香港利得税	129	110
当期所得税费用-其他	1,138	3,311
递延所得税费用	<u>( 144,230)</u>	<u>( 40,665)</u>
	<u>1,566,860</u>	<u>1,404,102</u>

香港利得税按16.5%(截至2015年6月30日止6个月期间：16.5%)的税率乘以本期在香港取得的估计应纳税所得额来计提。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利润总额	7,766,049	6,998,199
按法定 25%税率计算的所得税费用(注 1)	1,941,512	1,749,550
某些子公司适用不同税率的影响	( 604,649)	( 386,722)
归属于合营企业和联营企业的损益(注 2)	( 7,806)	( 23,991)
无须纳税的收入	( 122,721)	( 83,728)
不可抵扣的费用	40,345	51,121
利用以前年度的可抵扣亏损	( 26,858)	( 29,298)
研究开发支出的税收优惠	( 234,467)	( 172,979)
未确认的可抵扣亏损	308,512	181,006
资产减值未确认递延所得税的影响	97,187	63,523
对以前期间当期所得税的调整	12,437	( 1,383)
其他	<u>163,368</u>	<u>57,003</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,566,860</u>	<u>1,404,102</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

注2：截至2016年6月30日止6个月期间，合营公司及联营公司应占税项分别为人民币2,005千元(截至2015年6月30日止6个月期间：人民币2,201千元)及人民币1,038千元(截至2015年6月30日止6个月期间：人民币2,077千元)，记入合并利润表中“投资收益—归属于联营企业和合营企业的损益”。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**58. 每股收益**

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

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>5,822,183</u>	<u>5,330,703</u>
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数(注 1)	<u>13,579,541,500</u>	<u>12,337,541,500</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.43</u>	<u>0.43</u>
稀释每股收益(人民币元/股) (注 2)	<u>0.42</u>	<u>不适用</u>

注1：如本财务报表附注一所述本公司于2008年完成A股及H股的股份发行及于2015年7月完成A股非公开发行后，本公司发行在外的普通股的加权平均数为13,579,541,500股。

注2：本公司本期发行于2021年1月29日到期之500,000,000美元可转股债券。假设按初步转换价每股10.30港元悉数转换债券，则债券将转换为约378,368,932股，据此计算稀释每股收益为人民币0.42元/股。

**59. 现金流量表项目注释**

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：		
押金保证金	1,835,679	247,231
原材料销售收入	837,091	135,089
出租固定资产收入	401,538	303,618
商务管理收入	288,643	243,936
物业管理费收入	187,558	132,542
政府补助收入	107,232	176,135
培训收入	64,367	57,345
政府拨入的征地拆迁款	-	410,000
其他	<u>101,740</u>	<u>109,050</u>
	<u>3,823,848</u>	<u>1,814,946</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释(续)

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:		
押金保证金	1,323,934	81,926
办公运输费	697,236	682,466
维修及保养费	301,653	304,715
销售服务费	250,606	244,767
其他	<u>792,418</u>	<u>836,269</u>
	<u>3,365,847</u>	<u>2,150,143</u>

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,199,189	5,594,097
加: 资产减值损失	274,473	649,513
固定资产折旧	5,880,697	5,378,798
无形资产摊销	178,591	152,663
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失/(收益)	87,607	( 19,579)
公允价值变动损失/(收益)	264,514	( 21,501)
财务费用	1,653,647	2,261,291
投资收益	( 87,196)	( 269,590)
递延所得税资产的增加	( 143,767)	( 44,099)
递延所得税负债的(减少)/增加	( 464)	3,435
存货的增加	(24,031,605)	(11,201,457)
经营性应收项目的增加	( 9,566,271)	( 5,245,367)
经营性应付项目的增加	5,648,725	8,985,881
存放中央银行款项的(增加)/减少	<u>( 97,935)</u>	<u>665,059</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(13,739,795)</u>	<u>6,889,144</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
融资租入固定资产	<u>267,655</u>	<u>20,503</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
现金的期末余额	101,797,163	85,846,445
减：现金的期初余额	(106,259,831)	(77,830,348)
加：现金等价物的期末余额	3,049,960	1,394,490
减：现金等价物的期初余额	( 2,210,722)	( 6,927,157)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>( 3,623,430)</u>	<u>2,483,430</u>

(2) 现金及现金等价物

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日 (经审计)
现金	101,797,163	106,259,831
其中：库存现金	218,722	157,251
可随时用于支付的银行存款	101,578,441	106,102,580
现金等价物	<u>3,049,960</u>	<u>2,210,722</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>104,847,123</u>	<u>108,470,553</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**61. 所有权或使用权受到限制的资产**

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)	
货币资金	8,197,761	7,685,186	注 1
应收票据	-	11,300	注 2
应收账款	7,037,559	7,228,148	注 3
存货	36,326,995	32,786,087	注 4
固定资产	1,304,554	1,316,554	注 5
无形资产	<u>18,844,146</u>	<u>7,138,624</u>	注 6
	<u>71,711,015</u>	<u>56,165,899</u>	

注1：于2016年6月30日，无银行定期存单(2015年12月31日：人民币63千元)用于取得银行借款质押，账面价值为人民币158,639千元(2015年12月31日：人民币95,709千元)的银行存款被冻结，人民币4,913,116千元(2015年12月31日：人民币4,561,343千元)为各类保证金等，人民币3,126,006千元(2015年12月31日：人民币3,028,071千元)为财务公司存放中央银行法定准备金。

注2：于2016年6月30日，无(2015年12月31日：人民币11,300千元)应收票据质押用于开立应付票据。

注3：于2016年6月30日，账面价值为人民币7,037,559千元的应收账款以及该应收账款所属合同项下的全部权益和收益(2015年12月31日：人民币7,228,148千元)用于取得银行借款质押。

注4：于2016年6月30日，账面价值为人民币36,326,995千元(2015年12月31日：人民币32,786,087千元)的存货用于取得银行借款质押。

注5：于2016年6月30日，账面价值为人民币1,304,554千元(2015年12月31日：人民币1,316,554千元)的固定资产用于取得银行借款抵押。

注6：于2016年6月30日，账面价值为人民币18,844,146千元(2015年12月31日：人民币7,138,624千元)的特许经营权用于取得银行借款抵押；该特许经营权于截至2016年6月30日止6个月期间的摊销额为人民币103,359千元(2015年：人民币140,433千元)。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**62. 外币货币性项目**

货币资金	2016年6月30日(未经审计)			2015年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	892,951	6.63120	5,921,337	585,372	6.49360	3,801,172
新加坡元	331,197	4.92390	1,630,781	65,530	4.58750	300,619
阿尔及利亚第纳尔	7,273,084	0.05989	435,585	16,975,618	0.06029	1,023,460
巴基斯坦卢比	3,887,313	0.06282	244,201	637,398	0.06110	38,945
港币	196,180	0.85467	167,669	160,144	0.83778	134,165
其他			<u>2,262,243</u>			<u>1,790,528</u>
合计			<u>10,661,816</u>			<u>7,088,889</u>

应收账款	2016年6月30日(未经审计)			2015年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	89,560	6.63120	593,890	101,627	6.49360	659,925
沙特里亚尔	281,070	1.77086	497,736	266,540	1.72863	460,749
坦桑尼亚先令	92,360,708	0.00302	278,929	116,531,700	0.00294	342,603
澳元	42,024	4.94520	207,817	73,537	4.72760	347,654
阿联酋迪拉姆	94,770	1.80852	171,393	78,524	1.76626	138,694
其他			<u>510,218</u>			<u>709,866</u>
合计			<u>2,259,983</u>			<u>2,659,491</u>

其他应收款	2016年6月30日(未经审计)			2015年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
沙特里亚尔	99,332	1.77086	175,903	55,670	1.72863	96,233
科威特第纳尔	6,155	21.97350	135,247	1,519	21.34340	32,421
美元	8,879	6.63120	58,878	63,387	6.49360	411,610
新加坡元	9,199	4.92390	45,295	257	4.58750	1,179
阿尔及利亚第纳尔	580,199	0.05989	34,748	1,129,613	0.06029	68,104
其他			<u>197,681</u>			<u>236,790</u>
合计			<u>647,752</u>			<u>846,337</u>

短期借款	2016年6月30日(未经审计)			2015年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	609,300	6.63120	4,040,390	646,421	6.49360	4,197,599
欧元	40,067	7.37500	295,494	-	7.09520	-
阿联酋迪拉姆	35,290	1.80852	63,823	10,000	1.76626	17,663
沙特里亚尔	33,250	1.77086	58,881	-	1.72863	-
马来西亚元	80,400	1.64467	132,231	50,400	1.63870	82,590
科威特第纳尔	7,270	21.97350	<u>159,747</u>	2,798	21.34340	<u>59,719</u>
合计			<u>4,750,566</u>			<u>4,357,571</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**62. 外币货币性项目(续)**

应付账款	2016年6月30日(未经审计)			2015年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
阿尔及利亚第纳尔	33,875,070	0.05989	2,028,778	41,235,655	0.06029	2,486,098
新加坡元	158,834	4.92390	782,083	1,541	4.58750	7,069
沙特里亚尔	279,653	1.77086	495,226	274,459	1.72863	474,438
美元	60,916	6.63120	403,946	44,093	6.49360	286,322
格鲁吉亚拉里	101,260	2.85682	289,282	49,965	1.76626	88,251
其他			<u>501,520</u>			<u>691,880</u>
合计			<u>4,500,835</u>			<u>4,034,058</u>

其他应付款	2016年6月30日(未经审计)			2015年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
沙特里亚尔	275,072	1.77086	487,114	80,885	1.72863	139,820
尼日利亚奈拉	13,928,074	0.02336	325,360	14,007,208	0.03222	451,312
港币	87,495	0.85467	74,779	76,112	0.83778	63,765
美元	7,975	6.63120	52,884	7,050	6.49360	45,780
阿尔及利亚第纳尔	699,563	0.05989	41,897	712,840	0.06029	42,977
其他			<u>168,989</u>			<u>155,542</u>
合计			<u>1,151,023</u>			<u>899,196</u>

长期借款	2016年6月30日(未经审计)			2015年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	701,340	6.63120	4,650,726	1,136,000	6.49360	7,376,730
欧元	29,181	7.37500	215,210	36,722	7.09520	260,550
新加坡元	-	4.92390	-	60,000	4.58750	275,250
港币	7,840	0.85467	<u>6,701</u>	8,055	0.83778	<u>6,748</u>
合计			<u>4,872,637</u>			<u>7,919,278</u>

应付债券	2016年6月30日(未经审计)			2015年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,172,773	6.63120	<u>7,776,889</u>	793,709	6.49360	<u>5,154,029</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**六、合并范围的变动**

**1. 非同一控制下企业合并**

于2015年12月17日，本公司为取得CIDEON Engineering GmbH&Co. KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON Schweiz AG三家公司100%的股权，与其母公司CIDEON Holding GmbH&Co. KG和Rittal Software Systems International Stiftung&Co. KG达成股权转让协议，交易对价合计为人民币104,080千元。于2016年2月3日，本公司获得中国商务部颁发的《企业境外投资证书》，于2016年2月29日，本公司与CIDEON Holding GmbH&Co. KG和Rittal Software Systems International Stiftung&Co. KG公司签订了交接确认函，同时本公司按照股权转让协议一次性全额支付了股权转让款人民币104,080千元。至此，本公司完成对上述三家公司的非同一控制下的企业合并，购买日确定为2016年2月29日。

CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON Schweiz AG在购买日资产和负债情况列示如下：

	2016年2月29日 公允价值	2016年2月29日 账面价值
货币资金	8,103	8,103
应收账款	16,606	16,606
其他应收款	3,054	3,054
存货	11,422	11,422
固定资产	1,094	1,094
无形资产	722	722
短期借款	( 8)	( 8)
应付账款	( 767)	( 767)
预收账款	( 4,364)	( 4,364)
应付职工薪酬	( 4,833)	( 4,833)
应交税费	( 503)	( 503)
其他应付款	( <u>12,909</u> )	( <u>12,909</u> )
	<u>17,617</u>	<u>17,617</u>
购买产生的商誉	<u>86,463</u>	
合并对价	<u>104,080</u>	

CIDEON Engineering GmbH&Co.KG、CIDEON Engineering Verwaltungs GmbH和CIDEON Schweiz AG三家公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年2月29日至 6月30日期间
营业收入	24,329
净利润	578
现金流量净额	<u>3,804</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**七、在其他主体中的权益**

**1. 在子公司中的权益**

本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
中国土木工程集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	3,000,000	100	-
中铁十一局集团有限公司(注 1)	湖北省	湖北省	建筑施工	5,030,000	100	-
中铁十二局集团有限公司(注 2)	山西省	山西省	建筑施工	5,060,677	100	-
中国铁建大桥工程局集团有限公司	太原市	太原市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁十四局集团有限公司(注 3)	天津市	天津市	建筑施工	2,000,000	100	-
中铁十五局集团有限公司	山东省	山东省	建筑施工	3,110,000	100	-
中铁十六局集团有限公司	济南市	济南市	建筑施工	1,117,210	100	-
中铁十七局集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	1,268,300	100	-
中铁十八局集团有限公司	北京市	北京市	建筑施工	1,105,470	100	-
中铁十九局集团有限公司	天津市	天津市	建筑施工	2,284,322	100	-
中铁二十局集团有限公司(注 4)	北京市	北京市	建筑施工	5,080,000	100	-
中铁二十一局集团有限公司	陕西省	陕西省	建筑施工	3,130,000	100	-
中铁二十二局集团有限公司	西安市	西安市	建筑施工	1,150,000	100	-
中铁二十三局集团有限公司	甘肃省	甘肃省	建筑施工	1,057,000	100	-
中铁二十四局集团有限公司	兰州市	兰州市	建筑施工	1,185,000	100	-
中铁二十五局集团有限公司	成都市	成都市	建筑施工	1,050,000	100	-
中铁建设集团有限公司	上海市	上海市	建筑施工	1,003,650	100	-
中国铁建电气化局集团有限公司	广东省	广东省	建筑施工	2,500,000	100	-
中铁物资集团有限公司(注 5)	广州市	广州市	建筑施工	710,000	100	-
中国铁建高新装备股份有限公司	北京市	北京市	物资采购	3,000,000	100	-
	北京市	北京市	销售	1,519,884	63.7	1.3
	云南省	云南省	工业制造			
	昆明市	昆明市				

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**七、在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
中国铁建房地产集团有限公司	北京市 湖南省	北京市 湖南省	房地产开发、经营	7,000,000	100	-
中国铁建重工集团有限公司	长沙市 广东省	长沙市 广东省	工业制造	3,850,000	100	-
中国铁建投资集团有限公司	珠海市	珠海市	项目投资	10,000,000	100	-
中国铁建财务有限公司	北京市	北京市	财务代理业务	6,000,000	94	-
中国铁建国际集团有限公司	北京市	北京市	工程承包	3,000,000	100	-
中铁建资产管理有限公司	北京市 湖南省	北京市 湖南省	资产管理	20,000	100	-
中铁城建集团有限公司	长沙市	长沙市	建筑施工	2,000,000	100	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	重庆市	重庆市	建筑施工	1,900,000	80	-

注1：本公司本期对下属子公司中铁十一局集团有限公司增资人民币3,998,150千元，相关工商变更手续已于2016年5月20日办理完毕。

注2：本公司本期对下属子公司中铁十二局集团有限公司增资人民币4,000,000千元，相关工商变更手续已于2016年4月19日办理完毕。

注3：本公司本期对下属子公司中铁十四局集团有限公司增资人民币2,000,000千元，相关工商变更手续已于2016年5月17日办理完毕。

注4：本公司本期对下属子公司中铁二十局集团有限公司增资人民币1,999,150千元，相关工商变更手续已于2016年4月25日办理完毕。

注5：本公司本期对下属子公司中铁物资集团有限公司增资人民币1,000,000千元，截至2016年6月30日相关工商变更手续正在办理中。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**七、在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2016年6月30日

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 分配股利	期末累计 少数股东权益
中国铁建高新装备 股份有限公司	<u>35%</u>	<u>75,202</u>	<u>21,278</u>	<u>1,851,135</u>
		2016年 6月30日 (未经审计)		2015年 12月31日 (经审计)
流动资产		5,171,180		5,059,018
非流动资产		<u>1,640,870</u>		<u>1,678,656</u>
资产合计		<u>6,812,050</u>		<u>6,737,674</u>
流动负债		1,478,507		1,546,990
非流动负债		<u>44,585</u>		<u>48,579</u>
负债合计		<u>1,523,092</u>		<u>1,595,569</u>
		截至2016年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)		截至2015年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
营业收入		<u>1,675,304</u>		<u>1,806,983</u>
净利润		<u>214,864</u>		<u>225,887</u>
综合收益总额		<u>207,648</u>		<u>280,681</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>250,371</u>		<u>(76,042)</u>

**2. 在合营企业和联营企业中的权益**

本集团无单项重要的合营企业和联营企业，请参见附注五、11。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**八、与金融工具相关的风险**

**1. 金融工具分类**

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016年6月30日(未经审计)

**金融资产**

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	持有至到 期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
持有至到期投资	-	41	-	-	41
可供出售金融资产	-	-	-	5,906,217	5,906,217
应收票据	-	-	2,028,376	-	2,028,376
应收账款	-	-	131,158,522	-	131,158,522
发放贷款及垫款	-	-	400,000	-	400,000
应收利息	-	-	349,597	-	349,597
应收股利	-	-	118,116	-	118,116
其他应收款	-	-	48,028,656	-	48,028,656
其他流动资产	-	-	-	323,000	323,000
长期应收款	-	-	22,965,289	-	22,965,289
一年内到期的非流 动资产	-	-	10,567,326	-	10,567,326
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	197,823	-	-	-	197,823
货币资金	-	-	115,636,059	-	115,636,059
	<u>197,823</u>	<u>41</u>	<u>331,251,941</u>	<u>6,229,217</u>	<u>337,679,022</u>

**金融负债**

	其他金融负债
短期借款	43,826,416
吸收存款	209,477
应付票据	24,949,920
应付账款	233,201,116
应付利息	1,150,404
应付股利	2,222,151
其他应付款	44,871,797
一年内到期的非流动负债(不含 一年内到期的应付职工薪酬)	23,349,593
其他流动负债(不含递延收益及其他)	302,269
长期借款	63,257,848
应付债券	42,265,999
长期应付款	3,305,985
其他非流动负债	1,069,910
	<u>483,982,885</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2015年12月31日(经审计)

金融资产

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
持有至到期投资	-	1,269	-	-	1,269
可供出售金融资产	-	-	-	6,546,436	6,546,436
应收票据	-	-	2,493,640	-	2,493,640
应收账款	-	-	128,028,443	-	128,028,443
应收利息	-	-	274,586	-	274,586
应收股利	-	-	117,901	-	117,901
其他应收款	-	-	40,180,001	-	40,180,001
其他流动资产	-	-	-	430,000	430,000
长期应收款	-	-	24,885,951	-	24,885,951
一年内到期的非流 动资产	-	-	11,916,150	-	11,916,150
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	218,437	-	-	-	218,437
货币资金	-	-	121,934,009	-	121,934,009
	<u>218,437</u>	<u>1,269</u>	<u>329,830,681</u>	<u>6,976,436</u>	<u>337,026,823</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	43,370,880
吸收存款	5,116,842
拆入资金	6,000,000
应付票据	26,279,109
应付账款	225,976,243
应付利息	1,008,370
应付股利	460,648
其他应付款	45,434,154
一年内到期的非流动负债(不含一年内到 期的长期应付职工薪酬)	31,897,696
其他流动负债(不含递延收益及其他)	3,595,179
长期借款	47,398,448
应付债券	31,058,948
长期应付款	<u>2,208,765</u>
	<u>469,805,282</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融资产转移

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年6月30日，本集团的子公司已背书或贴现给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币266,496千元(2015年12月31日：人民币469,391千元)。于2016年6月30日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至2016年6月30日止6个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本期间大致均衡发生。

### 3. 金融工具风险

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

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

#### **信用风险**

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**八、与金融工具相关的风险(续)**

**3. 金融工具风险(续)**

**信用风险(续)**

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

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

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团应收账款、其他应收款及长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的期限分析已载于本财务报表的附注五、4，6和10注释中。

**流动性风险**

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

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

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于2016年6月30日，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币8,865亿元，其中已运用之授信金额为人民币3,137亿元。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过75%的借款应于12个月内到期。于2016年6月30日，本集团38.6%(2015年12月31日：49.7%)的借款和应付债券在不足1年内到期。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

**八、与金融工具相关的风险(续)**

**3. 金融工具风险(续)**

**流动性风险(续)**

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

	2016年6月30日(未经审计)					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	43,826,416	-	-	-	43,826,416
吸收存款	209,477	-	-	-	-	209,477
应付票据	-	24,949,920	-	-	-	24,949,920
应付账款	-	233,201,116	-	-	-	233,201,116
应付利息	-	1,150,404	-	-	-	1,150,404
应付股利	-	2,222,151	-	-	-	2,222,151
其他应付款	-	44,871,797	-	-	-	44,871,797
一年内到期的非流动 负债(不含一年内到 期应付职工薪酬)	-	23,349,593	-	-	-	23,349,593
其他流动负债(不含递 延收益及其他)	-	302,269	-	-	-	302,269
长期借款	-	24,476,282	17,995,025	24,479,240	47,572,477	114,523,024
应付债券	-	1,966,329	10,776,515	27,436,122	10,645,577	50,824,543
长期应付款	-	99,020	916,978	1,948,426	486,226	3,450,650
其他非流动负债	-	-	-	1,069,910	-	1,069,910
为联营公司及其他公 司作出的担保(不含 房地产按揭担保)	<u>861,621</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>861,621</u>
	<u>1,071,098</u>	<u>400,415,297</u>	<u>29,688,518</u>	<u>54,933,698</u>	<u>58,704,280</u>	<u>544,812,891</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

**八、与金融工具相关的风险(续)**

**3. 金融工具风险(续)**

**流动性风险(续)**

	2015年12月31日(经审计)					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	43,370,880	-	-	-	43,370,880
吸收存款	5,116,842	-	-	-	-	5,116,842
拆入资金	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000
应付票据	-	26,279,109	-	-	-	26,279,109
应付账款	-	225,976,243	-	-	-	225,976,243
应付利息	-	1,008,370	-	-	-	1,008,370
应付股利	-	460,648	-	-	-	460,648
其他应付款	-	45,434,154	-	-	-	45,434,154
一年内到期的非流动 负债(不含一年内到 期应付职工薪酬)	-	31,897,696	-	-	-	31,897,696
其他流动负债(不含递 延收益及其他)	-	3,595,179	-	-	-	3,595,179
长期借款	-	3,483,738	13,146,286	21,322,145	30,603,247	68,555,416
应付债券	-	1,634,292	4,573,472	25,551,412	5,627,209	37,386,385
长期应付款	-	99,170	1,031,139	785,049	468,078	2,383,436
为联营公司及其他公 司作出的担保(不含 房地产按揭担保)	787,740	-	-	-	-	787,740
	<u>11,904,582</u>	<u>383,239,479</u>	<u>18,750,897</u>	<u>47,658,606</u>	<u>36,698,534</u>	<u>498,252,098</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

---

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

于2016年6月30日，本集团的借款中，浮动利率借款约占51.51%，固定利率借款约占48.49%，管理层会根据市场利率变动来调整浮动利率资产进而减少利率风险造成的重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则截至2016年6月30日止6个月期间的合并净利润将分别减少/增加约人民币525,863千元(截至2015年6月30日止6个月期间：人民币471,310千元)，除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无重大影响。上述敏感分析是假设利率变动已于2016年6月30日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

汇率风险

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过90%之金融资产和金融负债以人民币计值。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险。

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

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	3%	(201,500)	-	(201,500)
人民币对美元升值	(3%)	201,500	-	201,500
人民币对尼日利亚奈拉贬值	8%	( 22,700)	-	( 22,700)
人民币对尼日利亚奈拉升值	(8%)	22,700	-	22,700
人民币对欧元贬值	8%	( 30,900)	-	( 30,900)
人民币对欧元升值	(8%)	30,900	-	30,900
人民币对阿尔及利亚第纳尔 贬值	8%	(103,100)	-	(103,100)
人民币对阿尔及利亚第纳尔 升值	(8%)	103,100	-	103,100
人民币对新加坡元贬值	4%	( 18,600)	-	( 18,600)
人民币对新加坡元升值	(4%)	<u>18,600</u>	-	<u>18,600</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**八、与金融工具相关的风险(续)**

**3. 金融工具风险(续)**

**市场风险(续)**

汇率风险(续)

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	3%	(110,000)	-	(110,000)
人民币对美元升值	(3%)	110,000	-	110,000
人民币对尼日利亚奈拉贬值	7%	14,200	-	14,200
人民币对尼日利亚奈拉升值	(7%)	( 14,200)	-	( 14,200)
人民币对欧元贬值	6%	6,200	-	6,200
人民币对欧元升值	(6%)	( 6,200)	-	( 6,200)
人民币对阿尔及利亚第纳尔 贬值	7%	( 46,100)	-	( 46,100)
人民币对阿尔及利亚第纳尔 升值	(7%)	46,100	-	46,100
人民币对新加坡元贬值	4%	( 17,300)	-	( 17,300)
人民币对新加坡元升值	(4%)	<u>17,300</u>	-	<u>17,300</u>

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2016 年 6 月 30 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**八、与金融工具相关的风险(续)**

**4. 资本管理**

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。在截至2016年6月30日止6个月期间及截至2015年6月30日止6个月期间内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有借款、吸收存款、拆入资金、其他流动负债(不含递延收益及其他)、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、应付债券、长期应付款、一年内到期的非流动负债以及其他非流动负债等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
短期借款	43,826,416	43,370,880
长期借款	63,257,848	47,398,448
吸收存款	209,477	5,116,842
拆入资金	-	6,000,000
应付票据	24,949,920	26,279,109
应付账款	233,201,116	225,976,243
应付利息	1,150,404	1,008,370
应付股利	2,222,151	460,648
其他应付款	44,871,797	45,434,154
一年内到期的非流动负债(不含一年内 到期应付职工薪酬)	23,349,593	31,897,696
其他流动负债(不含递延收益及其他)	302,269	3,595,179
应付债券	42,265,999	31,058,948
长期应付款	3,305,985	2,208,765
其他非流动负债	1,069,910	-
减：货币资金	(115,636,059)	(121,934,009)
净负债	<u>368,346,826</u>	<u>347,871,273</u>
归属于母公司股东权益	123,046,414	111,664,991
少数股东权益	<u>18,323,018</u>	<u>17,154,174</u>
调整后资本	<u>141,369,432</u>	<u>128,819,165</u>
资本和净负债	<u>509,716,258</u>	<u>476,690,438</u>
杠杆比率	<u>72%</u>	<u>73%</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016年6月30日	公允价值计量使用的输入值(未经审计)			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	197,823	-	-	197,823
可供出售金融资产	1,537,805	231,933	194,800	1,964,538
其他非流动负债	-	1,069,910	-	1,069,910
	<u>1,735,628</u>	<u>1,301,843</u>	<u>194,800</u>	<u>3,232,271</u>

  

2015年12月31日	公允价值计量使用的输入值(经审计)			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	218,437	-	-	218,437
可供出售金融资产	2,142,011	240,422	479,300	2,861,733
	<u>2,360,448</u>	<u>240,422</u>	<u>479,300</u>	<u>3,080,170</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2016年6月30日	公允价值计量使用的输入值(未经审计)			合计
	活跃 市场报价 (第一层次)	重要可 观察输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	21,055,542	-	21,055,542
长期借款	-	62,550,787	-	62,550,787
应付债券	-	44,512,272	-	44,512,272
长期应付款	-	3,331,234	-	3,331,234
	-	<u>131,449,835</u>	-	<u>131,449,835</u>
2015年12月31日	公允价值计量使用的输入值(经审计)			合计
	活跃 市场报价 (第一层次)	重要可 观察输入值 (第二层次)	重要不可 观察输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	21,163,488	-	21,163,488
长期借款	-	48,893,180	-	48,893,180
应付债券	-	32,210,911	-	32,210,911
长期应付款	-	2,247,867	-	2,247,867
	-	<u>104,515,446</u>	-	<u>104,515,446</u>

截至2016年6月30日止6个月期间及2015年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**九、公允价值的披露 (续)**

**3. 公允价值估值**

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
<b>金融资产</b>				
长期应收款	<u>21,055,542</u>	<u>21,163,488</u>	<u>21,055,542</u>	<u>21,163,488</u>
<b>金融负债</b>				
长期借款	63,257,848	47,398,448	62,550,787	48,893,180
应付债券	42,265,999	31,058,948	44,512,272	32,210,911
长期应付款	3,305,985	2,208,765	3,331,234	2,247,867
其他非流动负债	<u>1,069,910</u>	<u>-</u>	<u>1,069,910</u>	<u>-</u>
	<u>109,899,742</u>	<u>80,666,161</u>	<u>111,464,203</u>	<u>83,351,958</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长期借款、长期应付款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2016年6月30日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。可转股债券负债成份的公允价值，以考虑本集团自身不履约风险后相似可转股债券的约当市场利率将未来现金流量折现后的现值估计。

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

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**十、关联方关系及其交易**

**1. 母公司**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股 比例%	对本公司 表决权 比例%
中国铁道建筑总公司	北京	工程施工、管理	<u>5,969,888</u>	<u>55.73</u>	<u>55.73</u>

**2. 子公司**

本公司的子公司详见附注十四、3(i)子公司。

**3. 合营企业和联营企业**

公司名称	关联方关系
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
南昌新龙置业有限公司	联营企业
陕西久正医药科技有限公司	联营企业
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业
中铁建铜冠投资有限公司	联营企业
内蒙博源新型能源有限公司	联营企业
中铁房地产集团北京金郡兴盛置业有限公司	联营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营企业
黑龙江中铁龙兴投资发展有限公司	联营企业
广州市保瑞房地产开发有限公司	联营企业
广州宏轩房地产开发有限公司	联营企业
广州宏嘉房地产开发有限公司	联营企业
福州火车北站南广场建设发展有限公司	联营企业
中铁建金融租赁有限公司	联营企业
常州中铁蓝焰构件有限公司	联营企业
中铁建置业有限公司	联营企业
广州璟晔房地产开发有限公司	联营企业
武汉贝通科技有限公司	联营企业

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**3. 合营企业和联营企业(续)**

公司名称	关联方关系
上海泓钧房地产开发有限公司	合营企业
北京捷海房地产开发有限公司	合营企业
太原融创慧丰房地产开发有限公司	合营企业
杭州建申房地产开发有限公司	合营企业
南京新城广润房地产有限公司	合营企业
广州坤方置业有限公司	合营企业
湖南运通轨道交通设备有限公司	合营企业
中铁交通国际工程技术有限公司	合营企业
中信集团-中国铁建联合体	合营企业
CRCC-HC-CR15GJointVenture	合营企业
天津中铁钰华置业有限公司	合营企业
绿地集团成都申珑房地产开发有限公司	合营企业
杭州京滨置业有限公司	合营企业
杭州京平置业有限公司	合营企业
北京鎏庄房地产开发有限公司	合营企业
大连京诚置业有限公司	合营企业
成都铁诚房地产开发有限公司	合营企业

**4. 其他关联方**

公司名称	关联方关系
中国土木(香港)建筑有限公司	属同一母公司控制
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制
达喜有限公司	属同一母公司控制
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制
中国铁道建筑(香港)有限公司	属同一母公司控制
铁道建筑技术杂志社	属同一母公司控制
北京轨道建筑学会	属同一母公司控制
北京路路广告公司	属同一母公司控制
锦鲤资产管理中心	属同一母公司控制

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

		截至2016年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2015年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
(1)建造合同收入	注 1		
重庆渝蓉高速公路有限公司		112,975	13,700
重庆单轨交通工程有限责任公司		94,225	186,792
CRCC-HC-CR15GJointVenture		85,034	193,352
湖北交投紫云铁路有限公司		65,698	250,691
中铁建铜冠投资有限公司		53,159	36,041
中信集团-中国铁建联合体		40,041	681
福州火车北站南广场建设发展有限公司		7,051	-
控股股东	注 4	-	4,557
内蒙博源新型能源有限公司		-	631
		<u>458,183</u>	<u>686,445</u>
(2)其他关联方交易的收入	注 2		
中铁建金融租赁有限公司		124,325	-
绿地集团成都申珑房地产开发有限公司		369	-
		<u>124,694</u>	<u>-</u>
(3)接受劳务或采购商品支出	注 3		
常州中铁蓝焰构件有限公司		42,697	-
控股股东	注 4	4,590	-
北京路路广告公司		53	-
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		31	-
		<u>47,371</u>	<u>-</u>
(4)其他关联方交易的支出	注 2		
控股股东	注 4	47,288	21,724
锦鲤资产管理中心	注 4	2,485	2,214
北京通达京承高速公路有限公司	注 4	-	273
铁道建筑技术杂志社	注 4	-	5
		<u>49,773</u>	<u>24,216</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5)向关联方提供担保

2016年6月30日 (未经审计)	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	<u>287,055</u>	2015年 5月20日	2023年 11月20日	否
中铁建铜冠投资有限公司	<u>518,294</u>	2014年 3月17日	2023年 12月30日	否
2015年12月31日 (经审计)	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中铁建铜冠投资有限公司	<u>280,524</u>	2015年 5月20日	2023年 11月20日	否
中铁建铜冠投资有限公司	<u>389,616</u>	2014年 3月17日	2023年 12月30日	否

注1：本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注2：本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。

注3：本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

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

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	(未经审计)		(经审计)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>	注 1			
重庆单轨交通工程有限责任公司	223,151	-	256,185	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	181,041	-	155,266	-
中铁建金融租赁有限公司	145,460	-	-	-
湖北交投紫云铁路有限公司	66,617	-	73,948	-
内蒙博源新型能源有限公司	44,767	-	49,910	-
CRCC-HC-CR15GJointVenture	813	-	17,464	-
控股股东	-	-	3,777	-
	<u>661,849</u>	<u>-</u>	<u>556,550</u>	<u>-</u>
<u>应收票据</u>	注 1			
重庆单轨交通工程有限责任公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>498</u>	<u>-</u>
<u>应收股利</u>	注 1			
中铁建置业有限公司	99,426	-	99,426	-
重庆单轨交通工程有限责任公司	<u>15,592</u>	<u>-</u>	<u>15,592</u>	<u>-</u>
	<u>115,018</u>	<u>-</u>	<u>115,018</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年6月30日 (未经审计)		2015年12月31日 (经审计)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		注 1		
北京鑿庄房地产开发有限公司	2,726,034	-	2,587,186	-
中铁房地产集团北京金郡兴盛置业有限公司	2,496,543	-	1,401,293	-
上海泓钧房地产开发有限公司	2,356,072	-	-	-
北京捷海房地产开发有限公司	876,691	-	-	-
杭州京滨置业有限公司	692,835	-	334,109	-
太原融创慧丰房地产开发有限公司	592,300	-	-	-
广州市保瑞房地产开发有限公司	377,224	-	372,096	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	370,360	-	-	-
杭州建申房地产开发有限公司	332,602	-	-	-
南京新城广阅房地产有限公司	297,160	-	-	-
成都铁诚房地产开发有限公司	180,000	-	-	-
广州宏嘉房地产开发有限公司	163,654	-	158,270	-
杭州京平置业有限公司	141,163	-	456,369	-
广州宏轩房地产开发有限公司	93,088	-	89,964	-
大连京诚置业有限公司	56,465	-	32,830	-
广州坤方置业有限公司	45,080	-	-	-
广州璟晔房地产开发有限公司	30,956	-	-	-
绿地集团成都申珑房地产开发有限公司	27,393	-	191,760	-
南昌新龙置业有限公司	26,599	475	26,599	475
南昌铁路第二建筑工程公司	6,561	656	6,561	656
天津中铁钰华置业有限公司	5,452	-	-	-
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	1,694	-	1,547	-
湖北交投紫云铁路有限公司	837	-	-	-
湖南运通轨道交通设备有限公司	561	-	561	-
黑龙江中铁龙兴投资发展有限公司	21	-	12	-
中铁建铜冠投资有限公司	-	-	360,518	-
	<u>11,897,345</u>	<u>1,131</u>	<u>6,019,675</u>	<u>1,131</u>

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

		2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
<u>应付账款</u>	注 1		
常州中铁蓝焰构件有限公司		2,073	-
武汉贝通科技有限公司		381	-
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		<u>37</u>	<u>6</u>
		<u>2,491</u>	<u>6</u>
<u>预收款项</u>	注 1		
中铁建铜冠投资有限公司		2,847	-
铁道建筑技术杂志社		949	400
湖南磁浮交通发展股份有限公司		<u>-</u>	<u>100,000</u>
		<u>3,796</u>	<u>100,400</u>
<u>其他应付款</u>	注 1		
中信集团-中国铁建联合体		289,974	262,176
控股股东	注 2	261,007	204,419
中铁交通国际工程技术有限公司		90,429	55,969
CRCC-HC-CR15GJointVenture		58,579	46,245
重庆单轨交通工程有限责任公司		2,276	2,630
陕西久正医药科技有限公司		450	450
锦鲤资产管理中心		438	2,966
重庆渝蓉高速公路有限公司		<u>-</u>	<u>63,427</u>
		<u>703,153</u>	<u>638,282</u>
<u>应付股利</u>	注 1		
中国铁道建筑总公司		<u>1,135,109</u>	<u>-</u>
<u>吸收存款</u>	注 3		
锦鲤资产管理中心		130,118	126,628
北京通达京承高速公路有限公司		52,231	72,075
控股股东		23,053	4,914,466
铁道建筑技术杂志社		<u>4,075</u>	<u>3,673</u>
		<u>209,477</u>	<u>5,116,842</u>
<u>长期借款</u>			
控股股东	注 4	<u>771,770</u>	<u>771,770</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

**十、关联方关系及其交易(续)**

**6. 关联方应收应付款项余额(续)**

注1：该等应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押且无固定还款期。

注2：该款项主要为控股股东在本集团资金结算中心的存款，以及本集团下属子公司中国铁建国际集团有限公司收到控股股东的代垫款项。

注3：该款项为控股股东及受其控制的其他公司在本集团下属子公司中国铁建财务有限公司的存款。

注4：该款项主要为财政部对控股股东的拨款。2013年，根据《财政部国资委关于下达中国铁道建筑总公司2013年中央国有资本经营预算(拨款)的通知》，财政部拨付给控股股东人民币500,000千元；2012年，根据《财政部关于下达2012年中央国有资本经营预算安全生产保障能力建设专项资金预算(拨款)的通知》，财政部拨付给控股股东人民币82,110千元。根据财政部《加强企业财务信息管理暂行规定》要求，控股股东将款项以委托贷款形式借给本公司。同时在委托贷款合同中约定，在本公司发生增资扩股等事项时，将委托贷款转为控股股东的股权投资。

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
对子公司的投资		
非上市股份，按成本计量	82,060,112	77,860,112
其他应收款中向子公司提供的贷款	<u>37,861,986</u>	<u>37,070,877</u>
	<u>119,922,098</u>	<u>114,930,989</u>

于2016年6月30日，本公司流动资产中应收子公司股利为人民币158,728千元(2015年12月31日：无)，流动负债中应付子公司款项为人民币21,728,355千元(2015年12月31日：人民币19,640,265千元)，这些款项除子公司存放于母公司款项按金融机构同期市场利率计息外，无担保，不带息，并且随时须偿付或一年内到期。

上述对子公司的投资中所含的向子公司提供贷款的金额按金融机构同期市场利率计息，无担保，并且无固定还款期限。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
已签约但未拨备		
资本承诺	274,782	375,795
投资承诺	1,700,000	115,000
其他承诺	<u>4,122,464</u>	<u>8,275,318</u>
	<u>6,097,246</u>	<u>8,766,113</u>

2. 或有事项

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**十一、承诺及或有事项(续)**

**3. 对外担保事项**

本集团对外提供担保的金额明细如下：

本集团	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
为联营公司作出担保	805,349	670,140
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>922,949</u>	<u>787,740</u>

于2016年6月30日，本集团对外担保(不包括房地产业务阶段性按揭担保)金额为人民币922,949千元(2015年12月31日：人民币787,740千元)，房地产按揭担保金额为人民币21,498,298千元(2015年12月31日：人民币15,786,204千元)。

上述房地产按揭担保系本集团向商品房承购人提供的银行抵押借款担保。

本公司对外提供担保的金额明细如下：

本公司	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
为子公司作出担保	21,907,368	18,142,343
为联营公司作出担保	805,349	670,140
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>22,830,317</u>	<u>18,930,083</u>

此外，于2016年6月30日本公司下属子公司未对本公司提供担保(2015年12月31日：无)。

**十二、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

融资租赁：于2016年6月30日，未确认融资费用的余额为人民币140,233千元(2015年12月31日：人民币174,671千元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	1,160,575	1,312,336
1年至2年(含2年)	905,445	1,008,628
2年至5年(含5年)	<u>438,116</u>	<u>573,407</u>
	<u>2,504,136</u>	<u>2,894,371</u>

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

	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	139,771	60,792
1年至2年(含2年)	92,100	51,201
2年至3年(含3年)	10,947	47,141
3年以上	<u>28,792</u>	<u>8,385</u>
	<u>271,610</u>	<u>167,519</u>

截至2016年6月30日止6个月期间，计入当期损益的经营租赁租金为人民币133,373千元(2015年度：人民币80,394千元)。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外，金额单位为人民币千元)**

---

**十三、其他重要事项(续)**

**2. 分部报告**

**经营分部**

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

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

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

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	232,171,525	4,741,063	6,258,818	7,504,768	16,051,025	-	266,727,199
分部间交易收入	<u>1,667,821</u>	<u>1,868</u>	<u>195,803</u>	<u>33,914</u>	<u>5,410,319</u>	<u>(7,309,725)</u>	<u>-</u>
	<u>233,839,346</u>	<u>4,742,931</u>	<u>6,454,621</u>	<u>7,538,682</u>	<u>21,461,344</u>	<u>(7,309,725)</u>	<u>266,727,199</u>
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	8,866	(3,695)	-	(11,148)	37,200	-	31,223
资产减值损失	(14,649)	3,964	(7,083)	681	291,560	-	274,473
折旧和摊销费用	5,625,053	81,736	160,678	23,646	168,175	-	6,059,288
利润总额	5,157,965	494,552	894,661	658,396	749,596	(189,121)	7,766,049
资产总额(注 1)	477,153,870	16,782,965	26,193,238	163,888,020	113,636,419	(66,176,311)	731,478,201
负债总额(注 2)	400,492,430	12,317,748	13,298,648	146,156,470	84,673,554	(66,830,081)	590,108,769
其他披露:							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	1,860,762	402,231	1,190,000	426,279	1,921,801	-	5,801,073
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>6,101,338</u>	<u>288,946</u>	<u>538,985</u>	<u>29,852</u>	<u>5,580,035</u>	<u>-</u>	<u>12,539,156</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	房地产开发	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	228,488,288	4,114,881	6,265,059	5,924,448	18,101,588	-	262,894,264
分部间交易收入	<u>2,823,410</u>	<u>2,644</u>	<u>209,958</u>	<u>-</u>	<u>5,665,788</u>	<u>( 8,701,800)</u>	<u>-</u>
	<u>231,311,698</u>	<u>4,117,525</u>	<u>6,475,017</u>	<u>5,924,448</u>	<u>23,767,376</u>	<u>( 8,701,800)</u>	<u>262,894,264</u>
对合营企业和联营企业的投资(损失)/收益	( 6,626)	( 648)	-	11	103,226	-	95,963
资产减值损失	58,132	270	17,155	645	573,311	-	649,513
折旧和摊销费用	5,109,004	83,313	154,234	21,362	163,548	-	5,531,461
利润总额	4,727,202	521,452	762,897	557,233	431,260	( 1,845)	6,998,199
资产总额(注 1)	485,661,143	12,770,544	17,820,840	140,199,812	82,242,975	(90,466,068)	648,229,246
负债总额(注 2)	416,347,463	8,902,773	10,406,421	125,577,993	59,207,599	(83,126,081)	537,316,168
其他披露:							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	1,457,759	332,338	41,874	66,596	1,515,540	-	3,414,107
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>5,067,163</u>	<u>166,495</u>	<u>123,368</u>	<u>20,495</u>	<u>5,113,070</u>	<u>-</u>	<u>10,490,591</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**十三、其他重要事项(续)**

**2. 分部报告(续)**

**经营分部(续)**

注 1: 各分部资产不包括递延所得税资产人民币 2,521,926 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 2,373,821 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理该资产。此外, 分部间应收款项人民币 68,698,237 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 93,803,960 千元)在合并时进行了抵销。

注 2: 各分部负债不包括递延所得税负债人民币 282,276 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 430,459 千元)和应交企业所得税人民币 1,069,665 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 2,419,526 千元), 原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外, 分部间应付款项人民币 68,182,022 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 93,666,657 千元)在合并时进行了抵销。

**集团信息**

**地理信息**

**对外交易收入**

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
中国大陆	252,083,543	250,641,639
境外	<u>14,643,656</u>	<u>12,252,625</u>
	<u>266,727,199</u>	<u>262,894,264</u>

**非流动资产总额(注)**

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日 (经审计)
中国大陆	90,007,919	82,534,108
境外	<u>2,422,438</u>	<u>2,753,397</u>
	<u>92,430,357</u>	<u>85,287,505</u>

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

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**十三、其他重要事项(续)**

**2. 分部报告(续)**

**集团信息(续)**

主要客户信息

截至2016年6月30日止6个月期间，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的10%(截至2015年6月30日止6个月期间：10%)。

**3. 其他财务信息**

(i) 养老金计划缴纳款额

	截至2016年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2015年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
养老金计划缴纳款额(设定提存计划)	1,999,894	1,857,764
养老金计划成本(设定受益计划)	<u>20,282</u>	<u>38,847</u>

于2016年6月30日，本集团无被迫放弃的缴纳款额以减少其在未来年度的养老金计划缴纳款额(2015年12月31日：无)。

(ii) 董事、监事以及关键管理人员薪酬

	截至2016年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2015年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
董事、监事以及关键管理人员薪酬	<u>2,038</u>	<u>2,167</u>

**4. 比较数据**

财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本期间的列报和会计处理要求。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

**十四、公司财务报表主要项目注释**

**1. 应收账款**

应收账款的账龄分析如下:

	2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
1年以内	1,814,678	1,529,443
1-2年	<u>144,061</u>	<u>209,377</u>
	<u>1,958,739</u>	<u>1,738,820</u>

应收账款按类别披露如下:

	2016年6月30日(未经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且单独 计提坏账准备	<u>1,958,739</u>	<u>100.00</u>	-	-
	2015年12月31日(经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且单独 计提坏账准备	<u>1,738,820</u>	<u>100.00</u>	-	-

于2016年6月30日及于2015年12月31日, 本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

于2016年6月30日, 应收账款金额前五名如下(未经审计):

	与本公司关系	金额	账龄	占应收款总额 的比例%
单位1	第三方	509,424	1年以内	26.01
单位2	第三方	454,915	1年以内	23.22
单位3	第三方	180,045	1年以内	9.19
单位4	第三方	171,786	1年以内	8.77
单位5	第三方	<u>170,152</u>	1年以内	<u>8.69</u>
		<u>1,486,322</u>		<u>75.88</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款(续)

于 2015 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名如下(经审计):

	与本公司关系	金额	账龄	占应收款总额的比例%
单位 1	第三方	479,300	1 年以内	27.56
单位 2	第三方	381,163	2 年以内	21.92
单位 3	第三方	309,307	1 年以内	17.79
单位 4	第三方	243,781	1 年以内	14.02
单位 5	第三方	<u>220,591</u>	1 年以内	<u>12.69</u>
		<u>1,634,142</u>		<u>93.98</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日 (经审计)
1 年以内	37,866,524	36,972,062
1 年至 2 年	4,827	150
2 年至 3 年	1,639	1,639
3 年以上	<u>171,611</u>	<u>171,612</u>
	<u>38,044,601</u>	<u>37,145,463</u>

其他应收款按类别披露如下:

	2016 年 6 月 30 日(未经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提 坏账准备	37,931,011	99.70	-	-
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备	<u>113,590</u>	<u>0.30</u>	-	-
	<u>38,044,601</u>	<u>100.00</u>	-	-

中国铁建股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按类别披露如下(续):

	2015年12月31日(经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提				
坏账准备	37,022,268	99.67	-	-
单项金额虽不重大但单独计				
提坏账准备	<u>123,195</u>	<u>0.33</u>	-	-
	<u>37,145,463</u>	<u>100.00</u>	-	-

于2016年6月30日, 其他应收款金额前五名如下(未经审计):

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	19,515,000	1年以内	51.30
单位 2	子公司	6,143,404	1年以内	16.15
单位 3	子公司	1,433,635	1年以内	3.77
单位 4	子公司	990,000	1年以内	2.60
单位 5	子公司	<u>971,536</u>	1年以内	<u>2.55</u>
		<u>29,053,575</u>		<u>76.37</u>

于2015年12月31日, 其他应收款金额前五名如下(经审计):

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	19,515,600	1年以内	52.54
单位 2	子公司	5,967,404	1年以内	16.06
单位 3	子公司	3,008,210	1年以内	8.10
单位 4	子公司	957,100	1年以内	2.58
单位 5	子公司	<u>932,778</u>	1年以内	<u>2.51</u>
		<u>30,381,092</u>		<u>81.79</u>

于2016年6月30日及于2015年12月31日, 本账户余额中无应收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

**十四、公司财务报表主要项目注释(续)**

**2. 其他应收款(续)**

于2016年6月30日，本账户余额中应收关联方余额如下：

	2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
应收子公司	<u>37,861,986</u>	<u>37,070,877</u>

**3. 长期股权投资**

		2016年6月30日 (未经审计)	2015年12月31日 (经审计)
按成本法核算的股权投资			
—子公司	(i)	82,060,112	77,860,112
按权益法核算的股权投资			
—占合营企业之权益	(ii)	<u>827,205</u>	<u>667,282</u>
		<u>82,887,317</u>	<u>78,527,394</u>

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

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

**十四、公司财务报表主要项目注释(续)**

**3. 长期股权投资(续)**

(i) 子公司	2016年 6月30日 (未经审计)	2016年 6月30日 (未经审计)	2015年 12月31日 (经审计)
被投资公司名称	直接占被投资公司 注册资本比例%	账面价值	账面价值
中国土木工程集团有限公司	100.00	2,946,507	2,946,507
中铁十一局集团有限公司(附注七、1(注1))	100.00	1,893,912	1,893,912
中铁十二局集团有限公司(附注七、1(注2))	100.00	1,957,277	1,957,277
中国铁建大桥工程局集团有限公司	100.00	2,460,480	2,460,480
中铁十四局集团有限公司(附注七、1(注3))	100.00	2,130,105	2,130,105
中铁十五局集团有限公司	100.00	1,585,152	1,585,152
中铁十六局集团有限公司	100.00	1,482,412	1,482,412
中铁十七局集团有限公司	100.00	1,714,582	1,714,582
中铁十八局集团有限公司	100.00	1,103,234	1,103,234
中铁十九局集团有限公司	100.00	3,954,638	3,954,638
中铁二十局集团有限公司(附注七、1(注4))	100.00	1,615,144	1,615,144
中铁二十一局集团有限公司	100.00	1,557,251	1,557,251
中铁二十二局集团有限公司	100.00	1,295,286	1,295,286
中铁二十三局集团有限公司	100.00	1,545,004	1,545,004
中铁二十四局集团有限公司	100.00	1,346,917	1,346,917
中铁二十五局集团有限公司	100.00	1,078,597	1,078,597
中铁建设集团有限公司	100.00	2,868,346	2,868,346
中国铁建电气化局集团有限公司	100.00	1,105,530	1,105,530
中国铁建房地产集团有限公司	100.00	7,233,191	7,233,191
中铁第一勘察设计院集团有限公司	100.00	623,730	623,730
中铁第四勘察设计院集团有限公司	100.00	1,015,309	1,015,309
中铁第五勘察设计院集团有限公司	100.00	318,196	318,196
中铁上海设计院集团有限公司	100.00	267,624	267,624
中铁物资集团有限公司(附注七、1(注5))	100.00	3,314,805	2,314,805
中国铁建高新装备股份有限公司	63.70	1,714,797	1,714,797
中国铁建重工集团有限公司	100.00	4,042,705	4,042,705
诚合保险经纪有限公司	100.00	113,290	113,290
中铁建(北京)商务管理有限公司	100.00	28,313	28,313
中国铁建投资有限公司	100.00	10,000,000	10,000,000
中国铁建港航局集团有限公司	100.00	1,385,891	1,385,891
中国铁建财务有限公司	94.00	5,640,000	5,640,000
中国铁建国际集团有限公司	100.00	3,000,102	3,000,102
中铁建资产管理有限公司	100.00	20,000	20,000
中铁城建集团有限公司	100.00	2,000,000	2,000,000
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	80.00	2,001,785	2,001,785
北京中铁天瑞机械设备有限公司	98.04	2,000,000	2,000,000
中铁海峡建设集团有限公司	50.00	500,000	500,000
中铁建昆仑投资有限公司	100.00	3,000,000	-
中铁建华北投资发展有限公司	100.00	200,000	-
		<u>82,060,112</u>	<u>77,860,112</u>

**中国铁建股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)**

**十四、公司财务报表主要项目注释(续)**

**3. 长期股权投资(续)**

(ii) 占合营企业之权益

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间

被投资企业名称	投资成本 (未经审计)	期初余额 (经审计)	权益法下		期末余额 (未经审计)	持股 比例%	表决权 比例%
			投资收益 (未经审计)	分派股利 (未经审计)			
中非莱基(注)	654,930	667,282	-	(77)	667,205	57.29	57.29
其他	<u>160,000</u>	<u>-</u>	<u>160,000</u>	<u>-</u>	<u>160,000</u>	-	-
	<u>814,930</u>	<u>667,282</u>	<u>160,000</u>	<u>(77)</u>	<u>827,205</u>		

2015 年 (经审计)

被投资企业名称	投资成本	年初余额	投资收益		年末余额	持股 比例%	表决权 比例%
			权益法下	分派股利			
中非莱基(注)	<u>654,930</u>	<u>665,794</u>	<u>2,061</u>	<u>(573)</u>	<u>667,282</u>	57.29	57.29

注: 本集团对中非莱基按合营企业核算, 详见附注五、11。

**4. 营业收入及成本**

营业收入列示如下:

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入	3,523,176	2,252,599
其他业务收入	<u>246</u>	<u>154</u>
	<u>3,523,422</u>	<u>2,252,753</u>

营业成本列示如下:

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业成本	<u>3,314,523</u>	<u>2,129,927</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
确认占合营企业净(损失)/ 收益	( 77)	3,414
成本法下取得的长期股权 投资收益	3,675,416	3,389,042
其他	<u>3,954</u>	<u>6,917</u>
	<u>3,679,293</u>	<u>3,399,373</u>

截至2016年6月30日止6个月内，上述投资收益中来自上市公司投资的收益为人民币64,749千元(截至2015年6月30日止6个月内：人民币6,813千元)，来自非上市公司投资的收益为人民币3,614,544千元(截至2015年6月30日止6个月内：人民币3,392,560千元)。

于2016年6月30日，本公司投资收益的汇回无重大限制。

中国铁建股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,040,682	3,397,074
加: 固定资产折旧	9,685	6,911
无形资产摊销	876	681
固定资产报废损失	150	-
公允价值变动损失/(收益)	241,977	( 13,740)
财务费用/(收入)	431,689	( 19,550)
投资收益	(3,679,293)	(3,399,373)
递延所得税资产的增加	( 43,306)	-
递延所得税负债的(减少)/增加	( 17,189)	3,435
存货的减少/(增加)	278,641	( 29,920)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,132,516)	3,124,782
经营性应付项目的增加	<u>1,108,965</u>	<u>47,416</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>240,361</u>	<u>3,117,716</u>

(2) 现金及现金等价物

	2016 年 6 月 30 日 (未经审计)	2015 年 12 月 31 日 (经审计)
现金	3,750,239	5,869,234
其中: 库存现金	905	234
可随时用于支付的银行存款	3,749,334	5,869,000
现金等价物	<u>7,878,111</u>	<u>1,950,520</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>11,628,350</u>	<u>7,819,754</u>

中国铁建股份有限公司  
 财务报表补充资料  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

1. 非经常性损益明细表

	截至2016年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2015年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
固定资产和无形资产处置(损失)/收益	( 87,607)	19,579
处置长期股权投资收益	2,982	8,555
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务 密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持 续享受的政府补助除外)	99,082	167,985
债务重组净损益	6,871	5,026
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	1,096	104
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,578	113,846
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产产生的公允价值变动(损失)/收益	(264,514)	21,501
应收款项减值准备转回	257,803	175,446
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日 的当期净收益	-	210,120
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,305	43,908
所得税影响数	( 8,596)	(191,518)
少数股东损益影响数(税后)	<u>( 4,660)</u>	<u>( 27,052)</u>
非经常性损益净影响额	<u>29,340</u>	<u>547,500</u>

计入当期损益的政府补助中, 因与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受, 从而未作为非经常性损益的项目如下:

	截至2016年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2015年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	认定为经常性 损益原因
铁道部专项设备拨款	8,000	8,000	与日常业务相关
财政部专项设备拨款	<u>150</u>	<u>150</u>	与日常业务相关
	<u>8,150</u>	<u>8,150</u>	

中国铁建股份有限公司  
 财务报表补充资料(续)  
 2016年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

2. 净资产收益率和每股收益

本集团

截至2016年6月30日止6个月期间(未经审计)

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	<u>5.09</u>	<u>0.43</u>	<u>0.42</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>5.06</u>	<u>0.43</u>	<u>0.42</u>

截至2015年6月30日止6个月期间(未经审计)

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于母公司普通股股东的净利润	<u>5.59</u>	<u>0.43</u>	<u>不适用</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>5.01</u>	<u>0.39</u>	<u>不适用</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

以上加权平均净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会证监会计字[2009]2号《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010年修订)所载之计算公式计算。

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	<p>以下文件备置于北京本公司总部，以供监管机构及股东依据法律法规或《公司章程》规定参阅：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；</li> <li>2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；</li> <li>3、报告期内在证监会指定报刊和上海证券交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；及</li> <li>4、公司章程。</li> </ol>
--------	--

董事长：孟凤朝

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 30 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容